

72 RUE SAINT-JACQUES 13006 MARSEILLE  
TEL 04.91.53.14.30 - FAX 04.91.53.14.55  
MEMBRE D'UNE ASSOCIATION AGREEE  
LE REGLEMENT DES HONORAIRES PAR CHEQUE EST ACCEPTE

LUC POZZO DI BORGO  
EXPERT COMPTABLE DIPLOME  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
INSCRIT PRES LA COUR D'APPEL  
D'AIX EN PROVENCE  
MER ET COLLINE  
\*\*\*  
CENTRE SOCIAL DE MONTREDON  
16, BOULEVARD DE LA VERRERIE  
13008 MARSEILLE  
\*\*\*  
RAPPORT DU COMMISSAIRE  
AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS  
\*\*\*  
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

### I - Opinion sur les comptes annuels.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

- Les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.
- La justification de nos appréciations,
- Le contrôle des comptes annuels de l'Association MER ET COLLINE tels qu'ils sont joints au présent rapport,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 24 juin 2009, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2012, sur :

Mesdames, Messieurs,

**MER ET COLLINE**  
 \*\*\*  
**CENTRE SOCIAL DE MONTREDON**  
**LES GOUDES**  
**16, BOULEVARD DE LA VERRIERIE**  
**13008 MARSEILLE**  
 \*\*\*  
**RAPPORT DU COMMISSAIRE**  
**AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**  
 \*\*\*  
**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012**

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

## II – Justification des appréciations.

En application des dispositions de l'article L.823-9, 1° alinéa, du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, introduites par la loi de sécurité financière du 1er août 2003, nous portons à votre connaissance les éléments suivants:

Nous nous sommes attachés à vérifier notamment que les sommes portées en fonds dédiés avaient trait à des opérations spécifiques reportées pour des considérations techniques et au bon emploi général des subventions conformément à leur objet.

La note « règles et méthodes comptables » de l'annexe expose les hypothèses de base sur lesquelles les comptes annuels sont établis.

Nous avons vérifié le caractère approprié desdites règles et méthodes appliquées par l'association, ainsi que les informations fournies dans l'annexe, notamment les faits caractéristiques de l'exercice et les compléments au bilan et au compte de résultat.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit sur les comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion sans réserve, exprimée dans la première partie de notre rapport.

## III - Vérifications et informations spécifiques.

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Marseille,  
Le 7 Mai 2013.



LUC POZZO DI BORGO,  
COMMISSAIRE AUX COMPTES.

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2012		31/12/2011	
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et de développement					
Concessions brevets droits similaires					
Fonds commercial (1)					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, mat. et outillage Indus.					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
<b>TOTAL (1)</b>					
104 092					
86 607					
17 485					
671					
3 500					
<b>ACTIF CIRCULANT</b>					
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et Acomptes versés sur commandes					
<b>CREANCES (3)</b>					
Créances usagers et comptes rattachés					
Autres créances					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités					
Charges constatées d'avance					
<b>TOTAL ( II )</b>					
367 873					
48 350					
319 523					
221 084					
19 992					
104 017					
22 780					
172 734					
19 992					
104 017					
22 780					
154 996					
45 088					
109 415					
2 136					
<b>TOTAL ACTIF</b>					
471 965					
134 957					
337 008					
332 601					
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>					
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					
3 500					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents					
- autorisés par l'organisme de tutelle					
Dons en nature restant à vendre					

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

CENTRE SOCIAL MER ET COLLINE

31/12/2012

31/12/2011

Page : 2

ENGAGEMENTS DONNES		Résultat de l'exercice exprimé en centimes	
		(1) Dont à moins d'un an	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP
19 899,87	125 203	398,20	152 406
332 601		337 008	
<b>TOTAL PASSIF</b>			
Ecart de conversion passif			
125 203		152 406	
Total des dettes			
900	20 833	20 768	21 316
20 833			
80 741	18 571	80 311	30 011
80 741			
18 571			
4 158			
25 095		11 250	
25 095		11 250	
83 745		80 357	
62 271	21 474	58 883	21 474
21 474			
98 557		92 995	
75 499	17 191	69 540	
17 191			
58 308		58 308	
23 057	19 900	23 455	398
19 900			
(14 922)	18 079	23 057	
18 079			

Fonds dédiés

Provisions

Fonds associatifs

DETTE (1)

Fonds propres

Ecarts de réévaluation  
Réserves  
Report à nouveau  
Résultat de l'exercice

Autres fonds associatifs  
Fonds associatifs avec droit de reprise  
- Apports  
- Legs et donations  
- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables

Résultats sous contrôle de tiers financeurs  
Droits des propriétaires  
Ecarts de réévaluation  
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables  
Provisions réglementées

Provisions pour risques  
Provisions pour charges

DETTE FINANCIERE  
Emprunts obligataires convertibles  
Autres emprunts obligataires  
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)  
Emprunts et dettes financières divers  
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours

DETTE D'EXPLOITATION  
Dettes fournisseurs et comptes rattachés  
Dettes fiscales et sociales

DETTE DIVERSE  
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés  
Autres dettes  
Produits constatés d'avance

# Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

31/12/2012	31/12/2011	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>								
Prestations de services 43 724								
Production stockée 45 670								
Production immobilisée 475 897								
Subventions d'exploitation 2 092								
Dons 69								
Cotisations 139 188								
Legs et donations 6 892								
Autres produits de gestion courante 700 339								
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges 136 841								
Autres produits 348 731								
Total des produits d'exploitation 1 036 640								
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>								
Achats 22 412								
Variation de stock 98 762								
Autres achats et charges externes 8 754								
Impôts, taxes et versements assimilés 26 326								
Rémunération du personnel 21 825								
Charges sociales 36								
Subventions accordées par l'association 641 835								
Dotation aux amortissements et dépréciations 10								
Dotation aux provisions 58 504								
Total des charges d'exploitation (13 916)								
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges 21								
Intérêts et produits financiers 52								
Dotation aux amortissements et aux dépréciations (31)								
Intérêts et charges financières 250								
<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>								
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1+2) (13 947)								
Produits exceptionnels 500								
Charges exceptionnelles 500								
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>								
Impôts sur les sociétés 500								
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs 25 095								
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées 11 250								
<b>TOTAL DES PRODUITS</b> 682 048								
<b>TOTAL DES CHARGES</b> 681 650								
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b> 398								
<b>PRODUITS</b> 15 286								
Bénévolat 15 286								
Prestations en nature 15 286								
Dons en nature 15 286								
<b>CHARGES</b> 15 286								
Secours en nature 15 286								
Mise à disposition gratuite de biens et services 15 286								
Personnel bénévole 15 286								

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Charges financières Produits financiers

CHARGES D'EXPLOITATION

PRODUITS D'EXPLOITATION

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière, en l'occurrence le plan comptable général 1999 ainsi que le règlement numéro 99.01 du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations, et dans le respect du principe l'image fidèle, de la comparabilité et de la permanence des méthodes, de la continuité de l'activité (PCG, art. 120-1).

Le bilan de l'exercice présente un total de 337 008 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 682 048 euros et un total charges de 681 650 euros, dégageant ainsi un résultat de 398 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2012 et finit le 31/12/2012.

Il a une durée de 12 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base (PCG, art. 120-2 et art. 120-3) :

- régularité,
- sincérité,
- importance relative,
- prudence.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

## Options retenues dans le traitement des actifs dans le cadre du règlement CRC 2004-06

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes sont comptabilisés en charges.

Les intérêts des capitaux empruntés pour financer un actif ne sont pas actifs.

Les frais de développement sont comptabilisés en charges.

Les principales méthodes utilisées sont :

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens et de la durée d'usage des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires et financiers. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La décomposition des immobilisations antérieures au 1<sup>er</sup> Janvier 2005 n'a pas trouvé à s'appliquer.

Les durées d'amortissement sont les suivantes :

* concessions et droits similaires	1 à 3 ans
* installations, agencements, aménagements sur constructions	10 ans
* matériel et outillage	3 à 5 ans
* installations, agencements, aménagements divers	10 ans
* matériel de transport	3 à 5 ans
* matériel de bureau et matériel informatique	3 à 5 ans
* mobilier	10 ans

## Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

## Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu. Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute,



# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

conformément aux principes comptables.

## Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

## Subventions d'investissement

En raison des contraintes de fonctionnement inhérentes aux activités des associations agréées de la surveillance de la qualité de l'air, l'ensemble des immobilisations ne sont pas renouvelables par l'association. De ce fait, les subventions d'investissement sont inscrites dans les comptes de classe 13 "subventions d'investissement affectées à des biens non renouvelables" et sont reprises au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés.

L'association a décidé d'appliquer les recommandations préconisées par la Compagnie nationale des commissaires aux comptes et le Conseil supérieur de l'ordre des experts-comptables mentionnées dans le guide "Associations". Les quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice sont comptabilisées sur le compte 7571 "quotes-parts des subventions d'investissement affectées à des biens non renouvelables par l'association". Cette imputation permet de faire figurer en résultat d'exploitation les dotations d'amortissement et les quotes-parts de subventions d'investissements. Seules les quotes-parts de subventions d'investissements affectées à des biens sortis en cours d'exercice figureront en résultat exceptionnel.

## Engagements indemnités de départ à la retraite

Les indemnités de départ à la retraite sont évaluées à partir des effectifs réels de l'association à la fin de l'exercice en tenant compte de l'ancienneté acquise à cette date. Elles sont comptabilisées pour leurs montants bruts chargés et portés sur le compte "Provisions pour pensions et obligations similaires" au passif du bilan. Leur calcul tient compte des accords conventionnels et du Code du travail.

## Immobilisations

Valeurs brutes au 31/12/2012	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes début d'exercice
	Augmentations	Diminutions	Vir à p. Cessions	
	Revalorisations	Acquisitions	Vir à p.	

Etat exprimé en euros

INCORPORELLES		TOTAL	INCORPORELLES	
Frais d'établissement et de développement	Autres	959	959	959
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		959		

CORPORELLES		TOTAL	CORPORELLES	
Terrains	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui	18 201	18 201	18 201
Instal. agencement, aménagement divers	Instal. technique, matériel outillage industriels	36 837	36 837	35 031
Matériel de bureau, mobilier	Matériel de transport	10 840	10 840	11 340
Emballages récupérables et divers		37 415	37 415	34 391
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		103 292	500	98 962

FINANCIERES		TOTAL	FINANCIERES	
Participations évaluées en équivalence	Autres participations	671	671	671
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES		671	6 000	4 171

TOTAL	104 922	6 500	7 330	104 092
-------	---------	-------	-------	---------

# Amortissements

Amortissements au 31/12/2012	Mouvements de l'exercice		Amortissements début d'exercice
	Dotations	Diminutions	

Etat exprimé en euros

INCORPORELLES		CORPORELLES		TOTAL
Frais d'établissement et de développement	959			959
Autres	959			959
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				<b>959</b>
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	17 127			17 127
Autres Instal., agencement, aménagement divers	33 241			33 241
Matériel de transport	10 552			10 552
Matériel de bureau, mobilier	24 728			24 728
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>85 648</b>	<b>4 830</b>	<b>7 480</b>	<b>85 648</b>
<b>TOTAL</b>	<b>86 607</b>	<b>4 830</b>	<b>7 480</b>	<b>86 607</b>

INCORPORELLES		CORPORELLES		TOTAL
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	15 806			15 806
Autres Instal., agencement, aménagement divers	34 350			34 350
Matériel de transport	7 884			7 884
Matériel de bureau, mobilier	24 957			24 957
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>82 998</b>	<b>7 480</b>	<b>4 830</b>	<b>82 998</b>
<b>TOTAL</b>	<b>83 957</b>	<b>7 480</b>	<b>4 830</b>	<b>83 957</b>

INCORPORELLES		CORPORELLES		TOTAL
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencement, aménag.				
Instal. technique matériel outillage industriels				
Instal générales Agent aménagt divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables, divers				
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>				
Frais d'acquisition de titres de participation				
<b>TOTAL</b>				
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>				

INCORPORELLES		CORPORELLES		TOTAL
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencement, aménag.				
Instal. technique matériel outillage industriels				
Instal générales Agent aménagt divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables, divers				
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>				
Frais d'acquisition de titres de participation				
<b>TOTAL</b>				
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>				

--	--	--	--	--

## Provisions

Etat exprimé en euros	Debut exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2012
-----------------------	----------------	---------------	-------------	------------

PROVISIONS RECLEMTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Provisions pour amortissements dérogatoires Provisions fiscales implant, étranger avant 1.92 Provisions fiscales implant, étranger après 1.92 Provisions fiscales pour prêts d'installation Provisions autres			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges Pour garanties données aux clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations similaires Pour impôts Pour renouvellement des immobilisations Provisions pour gros entretien et grandes révisions Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres	3 075	6 464	58 883
				21 474
				80 357

PROVISIONS POUR DEPRECIATION	incorporelles des titres mis en équivalence immobilisations titres de participation autres immo, financiers Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres	18 750	6 464	48 350
				48 350
				128 707
TOTAL GENERAL		21 825	6 464	

Dont dotations	- d'exploitation	21 825	6 464	
et reprises	- financières			
	- exceptionnelles			
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.				

## Créances et Dettes

	CENTRE SOCIAL MER ET COLLINE
	Page : 7

Etat exprimé en euros		31/12/2012	1 an au plus	plus d'1 an		
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations Prêts (1) (2) Autres immobilisations financières Clients douteux ou litigieux Autres créances clients Créances représentatives des titres prêtés Personnel et comptes rattachés Sécurité sociale et autres organismes sociaux Impôts sur les bénéfices Taxes sur la valeur ajoutée Autres impôts, taxes versements assimilés Divers Groupe et associés (2) Débiteurs divers Charges constatées d'avances	3 500	3 500	3 500		
		221 084	221 084	221 084		
		541	541	541		
		19 451	19 451	19 451		
		22 780	22 780	22 780		
		267 356	267 356	267 356		
		6 000	6 000	6 000		
		3 500	3 500	3 500		
		(1) Prêts accordés en cours d'exercice	(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		
		<b>TOTAL DES CREANCES</b>				

Etat exprimé en euros		31/12/2012	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans	
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles (1) Autres emprunts obligataires (1) Emp, dettes ets de crédit à lan max. à l'origine (1) Emp, dettes ets de crédit à plus lan à l'origine (1) Emprunts et dettes financières divers (1) (2) Fournisseurs et comptes rattachés Personnel et comptes rattachés Sécurité sociale et autres organismes sociaux Impôts sur les bénéfices Taxes sur la valeur ajoutée Obligations cautionnées Autres impôts, taxes et assimilés Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Groupe et associés (2) Autres dettes Dette représentative de titres empruntés Produits constatés d'avance	30 011	30 011	30 011	30 011	
		25 368	25 368	25 368	25 368	
		50 604	50 604	50 604	50 604	
		4 339	4 339	4 339	4 339	
		21 316	21 316	21 316	21 316	
		32 018	32 018	32 018	32 018	
		163 656	163 656	163 656	163 656	
		4 158	4 158	4 158	4 158	
		(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		
		<b>TOTAL DES DETTES</b>				

## Produits à recevoir

15 945	15 945	<i>Autres créances</i> <i>PRODUITS A RECEVOIR</i>
15 945		Total des Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2012

## Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2012

Total des Charges à payer		50 472
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		16 227
Dettes fiscales et sociales DETTES PROVISIONNES CONGES PAY PRECARITE A PAYER PERSONNEL CHARGES A PAYER CHARGES SOCIALES A PAYER S/C.P CHARGES SOCIALES S/PRECARITE A AUTRES CHARGES A PAYER -1 AN ETAT CHARGES A PAYER S/C.P. CHARGES FISCALES S/PRECARITE		14 710 10 466 50 5 358 1 828 16 971 780
64	Autres dettes D.C.D. CHARGES A PAYER	64

## Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/12/2012
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION				
ABONNEMENT DOCUMENTATION	01/01/2013	31/12/2013	503	
MAD ECOLE GYMNASSE	01/01/2013	31/08/2013	19 268	
CONTRAT MAINTENANCE LOCAUX	01/01/2013	04/10/2013	721	
ASSURANCE	01/01/2013	17/06/2013	1 049	
LOCATION IMMOBILIERE	01/01/2013	31/01/2013	972	
MAINTENANCE INFORMATIQUE	01/01/2013	18/10/2013	267	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				22 780
				22 780



# Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros			
31/12/2012	Montants	Période	
32 018			Produits constatés d'avance - EXPLOITATION
	1 500	01/01/2013 30/06/2013	CAF LIRE ET GRANDIR
	19 268	01/01/2013 31/08/2013	MAD ECOLE GYMNASSE
	11 250	01/01/2013 30/09/2013	FONDS DEDIES REGION 2012-12710 MED.SOCIA
			Produits constatés d'avance - FINANCIERS
			Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS
32 018			TOTAL

# Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros		31/12/2012
Total des produits exceptionnels		
500		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
500	500	
<i>DONS ET LIBERALITES RECUS</i>		
Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		
500		

## Charges à répartir

Etat exprimé en euros

Montant Net au début d'exercice	Mouvements de l'exercice Augmentations	Mouvements de l'exercice Diminutions	Montant Net au 31/12/2012

Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Charges différées				
Frais d'acquisition des immobilisations				
Frais d'émission des emprunts				
Charges à étaler				

N/A

## Capital social

31/12/2012	Nombre	Val. Nominale	Montant
------------	--------	---------------	---------

ACTIONS / PARTS SOCIALES			
Du capital social début exercice	1,00	58 308,0200	58 308,02
Emises pendant l'exercice		0,0000	
Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
Du capital social fin d'exercice	1,00	58 308,0200	58 308,02

# Rémunérations des Dirigeants

Etat exprimé en euros

31/12/2012

Rémunérations des membres :

- des organes d'administration
- des organes de direction
- des organes de surveillance

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

INFORMATION FOURNIE EN APPLICATION DE L'ARTICLE 20 DE LA LOI N° 2006-586 DU 23 MAI 2006 RELATIVE AU VOLONTARIAT ASSOCIATIF ET A L'ENGAGEMENT ASSOCIATIF, SUR LE MONTANT DES REMUNERATIONS ET AVANTAGES EN NATURE VERSES AUX TROIS PLUS HAUTS CADRES DIRIGEANTS, BENEVOLES OU SALARIES.

LES MEMBRES DU BUREAU, PRESIDENT, TRESORIER, SECRETAIRE GENERAL NE SONT PAS REMUNERES. L'ASSOCIATION NE DISPOSANT QUE D'UN SEUL CADRE, L'INFORMATION EST VOLONTAIRE OCCULTEE EN RAISON DE SA LECTURE DIRECTE.

# Effectif moyen

Etat exprimé en euros

31/12/2012

Interne

Externe

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE

Cadres & professions intellectuelles supérieures	1	
Professions intermédiaires	8	
Employés	8	
Ouvriers	9	
TOTAL		

ENGAGEMENT D.I.F. AU 31/12/2012

DATE D'ENTREE EN VIGUEUR DU DISPOSITIF 01/01/2004

PERSONNEL A TEMPS COMPLET

820 HEURES

PERSONNEL A TEMPS PARTIEL

82 HEURES

# Transferts de charges

Etat exprimé en euros

31/12/2012

120 302	TOTAL
17 017 103 285	TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATION TRANSFERTS DE CHARGES DE PERSONNEL ASP ANPE ETATS TRANSFERTS DE CHARGES DE FORMATION

(Empty table area)
--------------------

## Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	A Solde au début de l'exercice	B Augmentations	C Diminutions	D = A + B - C Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	18 079,37	4 977,88	(14 921,99)	23 057,25
Résultat de l'exercice	19 899,87	398,20	19 899,87	398,20
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports	58 308,02			58 308,02
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financiers				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	17 191,45		5 959,75	11 231,70
Provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>	<b>98 556,72</b>	<b>5 376,08</b>	<b>10 937,63</b>	<b>92 995,17</b>

## Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTÉES				
	Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés REGION 2011-16375 MEDIATION SOCIALE REGION 2012-12710 MEDIATION SOCIALE	25 095	25 095	11 250	11 250
TOTAL	25 095	25 095	11 250	11 250

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
	Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels NEANT				
Legs et donations NEANT				
TOTAL				



# Annexe libre

Etat exprimé en euros

CREDITBAIL	
CONTRAT N°	MATERIEL
DEBUT DE LOCATION XX/XX/XXXX	FIN DE LOCATION XX/XX/XXXX
XX ECHÉANCES TRIMESTRIELLES DE XXX,XX € TTC	
VALEUR INITIALE DU MATERIEL 0,00 € TTC	
VALEUR DE RACHAT AU XX/XX/XXXX 0,00 € TTC	
ENCOURS DES LOYERS RESTANT A FACTURER AU 31/12/N	
A UN AN AU PLUS TTC	
A PLUS D'UN AN ET CINQ ANS AU PLUS TTC	
A PLUS DE CINQ ANS TTC	
0,00 €	
0,00 €	
0,00 €	
LOCATION LONGUE DUREE	
GE CAPITAL EQUIPEMENT FINANCE CONTRAT N° E 164 309 01	MATERIEL SYSTEME DE DETECTION INTRUSION
DEBUT DE LOCATION 18/06/2008	FIN DE LOCATION 30/06/2013
60 ECHÉANCES MENSUELLES DE 49,24 € TTC	
VALEUR INITIALE DU MATERIEL 1.973,40 € TTC	
VALEUR DE RACHAT AU 30/06/2013 0,00 € TTC	
ENCOURS DES LOYERS RESTANT A FACTURER AU 31/12/2012	
A UN AN AU PLUS TTC	
A PLUS D'UN AN ET CINQ ANS AU PLUS TTC	
A PLUS DE CINQ ANS TTC	
590,88 €	
295,48 €	
0,00 €	