

COMPTES DE RESULTAT
du 1er janvier au 31 décembre 2012

	2012	2011	Variation en valeur annuelle
PRODUITS DES ACTIVITES			
Services	204 617	229 252	- 24 635
Subvention de fonctionnement :	1 235 373	1 310 350	- 74 977
Autres produits gestion courante	1 253	131	- 1 122
Reprise de provisions	14 128	27 867	- 13 739
Total des produits de fonctionnement	1 455 371	1 567 600	- 112 229
CHARGES DE FONCTIONNEMENT			
Achats	8 504	10 514	- 2 010
Services extérieurs	205 238	192 533	- 12 705
Autres services extérieurs	160 687	208 932	- 48 245
Charges des activités	91 108	99 404	- 8 296
Impôts et taxes	4 625	8 000	- 3 375
Salaires et traitements	608 646	613 363	- 4 717
Charges sociales	365 548	369 267	- 3 719
Autres charges de gestion	214	350	- 136
Dotations aux amortissements	19 476	61 338	- 41 862
Dotations aux provisions	11 825	13 722	- 1 897
Total des charges de fonctionnement	1 475 871	1 577 423	- 101 552
1. Résultat de fonctionnement	- 20 500	- 9 823	- 10 677
Produits financiers	7 995	4 551	- 3 444
Charges financières	2 717	3 705	- 988
2. Résultat financier	5 278	846	4 432
RESULTAT COURANT FONCTIONNEMENT	- 15 222	- 8 977	- 6 245
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Autres produits exceptionnels de gestion	1 811	-	- 1 811
Sur opérations exceptionnelles en capital	-	-	-
Reprises sur provisions	-	-	-
Produits sur exercice antérieur	-	15 754	- 15 754
Quote part subvention investissement	-	-	-
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 811	15 754	- 13 943
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Pénalités et amendes	-	-	-
Autres charges exceptionnelles	-	-	-
Charges sur exercice antérieur	-	-	-
Dotations aux provisions	-	-	-
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	-	-	-
3 - Résultat exceptionnel	1 811	15 754	- 13 943
4 - Impôts	266	-	266
TOTAL DES PRODUITS	1 465 177	1 587 905	- 122 728
TOTAL DES CHARGES	1 478 854	1 581 128	- 102 274
RESULTAT DE L'EXERCICE	- 13 677	6 777	- 20 454



27 avenue Parmentier
75011 PARIS
01.41.83.42.00

BILAN ACTIF

BILAN PASSIF

ACTIF	Arrêté au 31/12/2012 Durée 12 mois		Arrêté au 31/12/2011 Durée 12 mois	
	BRUT	AMORTISS.	NET	NET
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Logiciels	125 710	125 710	-	-
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Agencement installation	39 717	19 649	20 068	26 538
Matériel de bureau & informatique	78 699	63 196	15 503	28 510
Mobilier de bureau	36 943	36 943	-	-
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Parts sociales Crédit Mutuel	8	-	8	8
Dépôt et cautionnement	34 328	-	34 328	31 200
Prêt ACLPME (1%Logement)	533	-	533	533
ACTIF IMMOBILISE	315 938	245 498	70 440	86 789
ACTIF CIRCULANT				
Fournisseurs débiteurs	94	-	94	-
Associations & comptes rattachés	104 232	-	104 232	92 557
Personnel avances et acomptes	-	-	-	-
Organismes sociaux prod. À recevoir	-	-	-	-
Subventions à recevoir	-	-	-	31 250
Autres débiteurs divers	18 314	-	18 314	11 306
Produits à recevoir divers	-	-	-	-
Disponibilités	751 731	-	751 731	727 674
Charges constatées d'avance	50 257	-	50 257	9 809
ACTIF CIRCULANT	924 628	-	924 628	872 596
TOTAL ACTIF	1 240 566	245 498	995 068	959 385
PASSIF				
FONDS PROPRES				
Déficits antérieurs cumulés				480 983
Fonds de réserve				6 777
Résultat de l'exercice				13 677
FONDS PROPRES				474 083
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour risques et charges				178 460
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				178 460
FONDS DÉDIÉS				
Sur subventions de fonctionnement				-
FONDS DÉDIÉS				-
DETTES				
Emprunts et dettes auprès établissement crédit	132 000	73 693	58 307	88 762
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			61 394	38 782
Fournisseurs factures non parvenues			22 285	11 502
Dettes fiscales et sociales			140 467	129 709
Autres dettes			60 072	28 210
Produits constatés d'avance			-	6 465
TOTAL DETTES			342 525	303 430
TOTAL PASSIF			995 068	959 385

ANNEXE

Total du bilan : 995 068 Euros. **Résultat :** -13 677 Euros.

Les notes indiquées ci-après, font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 31/12/2012

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

le PCG 1999 approuvé par arrêté ministériel du 22 Juin 1999

la loi n° 83 353 du 30 Avril 1983

le décret 83 1020 du 29 Novembre 1983

les règlements comptables :

- 2000-06 et 2003-07 sur les passifs
- 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs
- 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables à la matière, et dans le principe de prudence en regard des règles du PCG avec les adaptations spécifiques prévues par le règlement CRC 99-01 (dispositions particulières relatives aux associations)

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- . Continuité de l'exploitation,
- . Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- . Indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production. Les frais accessoires (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes) sont incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

L'association bénéficiant de mesure de simplification prévue pour les PME par le CRC 2005-09, la méthode de comptabilisation par composant n'a pas été appliquée aux immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- * Concessions et droits : 1 an
- * Matériel et outillage technique : 1 à 3 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 5 à 10 ans

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions réglementées

Le tableau 2056 décrit, le cas échéant, l'état de ces provisions.

2 - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagements financiers hors bilan

1. - Droit Individuel à la Formation (DIF) - Le total des heures acquises par l'ensemble des salariés au 31/12/2012 s'élèvent à 1 721 heures.
2. - Un contrat de crédit bail (avec option d'achat) comportant 60 mensualités de 132 a été signé le 15/12/2010 pour financer l'achat d'un photocopieur

Autres informations significatives

- L'emprunt contracté en 2010 et destiné à financer l'emménagement dans les locaux parisiens est garanti par un compte titre doté de 30K qui ont été investis en parts sociales B du Crédit Mutuel. Cette garantie prendra fin avec la dernière mensualité de remboursement (05/03/2015).

Volontariat associatif

- Volontariat associatif (Application de l'article 20 de la loi n°2006-58 relatif au volontariat associatif et à l'engagement éducatif) - Les trois plus hauts dirigeants de l'association sont des bénévoles et ne donnent pas lieu au versement de rémunérations et/ou d'avantages en nature.

Mouvements de l'exercice

Variation des actifs immobilisés

Valeurs Brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la cloture
Immo.incorporelles	125 710			125 710
Immo. Corporelles	155 359			155 359
Immo.Financières	31 741	3 128	0	34 869
Total	312 810	3 128	0	315 938

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la cloture
Immo.incorporelles	125 710			125 710
Immo. Corporelles	100 311	19 476		119 787
Immo.Financières	0			0
Total	226 021	19 476	0	245 497

Provisions

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la cloture
Provisions réglementées				0
Provisions pour risques	116 526		1 560	114 966
Provisions pour charges	51 669	11 825		63 494
Provisions pour dépréciation				0
Total	168 195	11 825	1 560	178 460

Etat des créances

	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Actif circulant et charges d'avance	924 628	918 518	6 110
Total	924 628	918 518	6 110

Etat des dettes

	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Concours bancaire	58 307	31 574	26 733
Fournisseurs et comptes rattachés	83 679	83 679	
Dettes fiscales et sociales	140 467	140 467	
Autres dettes	60 072	60 072	
Total	342 525	315 792	26 733

Tableau de variation des fonds associatifs

	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Autres réserves	107 165			107 165
Fonds d'avance de trésorerie AAV	80 000			80 000
Report à nouveau	293 818	6 777		300 595
Résultat comptable de l'exercice	6 777	-13 677	6 777	-13 677
Subv.d'invest.non renouvel.par l'org.	0			0
Provisions réglementées	0			0
Total	487 760	-6 900	6 777	474 083