

JEAN-CLAUDE DUBAIL

Cabinet d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes

ASSOCIATION MAISON DE L'INITIATIVE

20, Place François Mitterrand,  
59760 GRANDE-SYNTHE

-----oOo-----

RAPPORT SPECIAL  
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Exercice clos le 31.12.2012

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES  
Comptes annuels - Exercice clos le 31 décembre 2012**

Association MAISON DE L'INITIATIVE

Siège social : 20 Place François Mitterrand – 59760 GRANDE-SYNTHE

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Exercice clos le 31 décembre 2012

A l'assemblée générale de l'association MAISON DE L'INITIATIVE

En notre qualité de commissaire(s) aux comptes de votre Association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisé(s) ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Par ailleurs, il nous appartient, le cas échéant, de vous communiquer les informations prévues à l'article R 225-31 du code de commerce relatives à l'exécution au cours de l'exercice écoulé des conventions déjà approuvées par l'assemblée générale.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

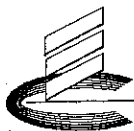
**Conventions soumises à l'approbation de l'organe délibérant**

---

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Fait à Cappelle-la-Grande, le 28 mai 2013

Jean-Claude DUBAIL



JEAN-CLAUDE DUBAIL

Cabinet d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes

ASSOCIATION MAISON DE L'INITIATIVE

20, Place François Mitterrand,  
59760 GRANDE-SYNTHE

-----oOo-----

RAPPORT GENERAL  
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31.12.2012

<p align="center"><b>RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES</b> <b>Comptes annuels - Exercice clos le 31 décembre 2012</b></p>
--

Association MAISON DE L'INITIATIVE

Siège social : 20 Place François Mitterrand – 59760 GRANDE-SYNTHE

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Association, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2012, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association Maison de l'Initiative, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

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

## **I. OPINIONS SUR LES COMPTES ANNUELS**

J'ai effectué mon 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. J'estime que mes contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Je certifie 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. VERIFICATIONS SUR LES COMPTES ANNUELS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce, les appréciations auxquelles j'ai procédées ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

## III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFICIQUES

J'ai également procédé, conformément aux normes de la profession, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai 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 du Conseil d'Administration sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Cappelle-la-Grande, le 28 mai 2013

Jean-Claude DUBAIL  
Commissaire aux Comptes,  
Membre de la Compagnie Régionale de Douai.



## BILAN ACTIF

	31/12/2012			31/12/2011
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires	44 010	44 010		358
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	57 739	54 835	2 905	2 585
Autres immobilisations corporelles	444 168	376 999	67 169	74 973
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				2 850
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	7 195		7 195	6 195
	553 112	475 843	77 268	86 961
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>	3 232		3 232	1 344
<b>Créances (3)</b>				
Clients et comptes rattachés	7 985	1 352	6 633	7 124
Autres créances	782 747		782 747	980 834
Capital souscrit - appelé, non versé				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Actions propres				
Autres titres	274		274	274
Instruments de trésorerie				
<b>Disponibilités</b>	419 280		419 280	323 000
Charges constatées d'avance (3)	6 015		6 015	6 006
	1 219 533	1 352	1 218 182	1 318 582
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion Actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	1 772 645	477 195	1 295 450	1 405 544

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

JEAN-CLAUDE DUBAIL  
Commissaire aux Comptes

## BILAN PASSIF

	31/12/2012	31/12/2011
	Net	Net
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital (dont versé : )		
Primes d'émission, de fusion, d'apport	70 452	70 452
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale		
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	226 717	74 549
Subventions d'investissement	184 826	152 168
Provisions réglementées	28 931	32 444
	<b>510 926</b>	<b>329 613</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres fonds propres		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	297 528	287 336
	<b>297 528</b>	<b>287 336</b>
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières (3)	127	5 708
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	200	400
Fournisseurs et comptes rattachés	53 912	52 013
Dettes fiscales et sociales	306 443	286 653
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 919	26 469
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)	123 395	417 350
	<b>486 996</b>	<b>788 594</b>
Ecart de conversion Passif		
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 295 450</b>
		<b>1 405 544</b>
Dont à plus d'un an (a)		
Dont à moins d'un an (a)	486 796	788 194
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
Dont emprunts participatifs		

(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours

**JEAN-CLAUDE DUBAIL**  
Commissaire aux Comptes

## COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2012			31/12/2011
	France	Exportation	Total	Total
<b>Produits d'exploitation (1)</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)	6 012		6 012	3 708
Production vendue (services)	73 427		73 427	89 601
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>79 440</b>		<b>79 440</b>	<b>93 309</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Produits nets partiels sur opérations à long terme				
Subventions d'exploitation			2 165 154	2 161 992
Reprises sur provisions et transfert de charges			25 917	41 336
Autres produits			361 844	313 547
			<b>2 632 355</b>	<b>2 610 183</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>				
Achats de marchandises			1 461	1 983
Variation de stocks				
Achat de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes (a)			387 574	416 939
Impôts, taxes et versements assimilés			199 107	155 890
Salaires et traitements			1 247 295	1 187 356
Charges sociales			551 801	543 264
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			16 397	32 276
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			1 352	175
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			35 934	33 124
Autres charges			10 013	51 361
			<b>2 450 934</b>	<b>2 422 368</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>181 421</b>	<b>187 815</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>Produits financiers</b>				
De participations (3)			4	4
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations, provisions et transfert de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			10 462	1 823
			<b>10 466</b>	<b>1 827</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			2 935	3 804
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
			<b>2 935</b>	<b>3 804</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>7 531</b>	<b>-1 977</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>188 952</b>	<b>185 838</b>

JEAN-CLAUDE DUBAIL  
Commissaire aux Comptes



## COMPTES DE RESULTAT (Suite)

	31/12/2012	31/12/2011
	Total	Total
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	4 558	16 842
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
	4 558	16 842
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	1 235	667
Sur opérations en capital	5 356	49 844
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
	6 591	50 511
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		
	-2 033	33 669
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	2 093	1
<b>Total des produits</b>	<b>2 647 379</b>	<b>2 628 852</b>
<b>Total des charges</b>	<b>2 462 553</b>	<b>2 476 684</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>184 826</b>	<b>152 168</b>
<i>Y compris :</i>		
Redevances de crédit-bail mobilier		
Redevances de crédit-bail immobilier		
Dont produits afférents à des exercices antérieurs.	7 042	3
Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	3 176	1 599
Dont produits concernant les entités liées		
Dont intérêts concernant les entités liées		

**JEAN-CLAUDE DUBAIL**  
Commissaire aux Comptes

## Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

### ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2012 dont le total est de 1 295 450,13 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 184 825,74 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2012 au 31/12/2012.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les conventions générales 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.

#### 1- Valorisation des apports en nature.

La mise à disposition des locaux du 20 place F. Mitterand par la municipalité de GRANDE-SYNTHE a donné lieu à une valorisation dans les comptes comme suit, pour un montant total de 57 592.69 euros

- Eau	: 695.12
- Electricité	: 1 413.31
- Carburant	: 1 952.22
- Abonnement internet	: 594.70
- Téléphone	: 331.93
- Entretien, réparation	: 475.79
- Contrat d'entretien	: 1 806.39
- Travaux en régie	: 9 094.12
- Assurance	: 199.35
- Loyer	: 10 300
- intervention pers sportif	: 1 987.20
- Amortissement matériel	: 915.67
- Subvention amicale	: 27 826.89

#### 2. Provision pour indemnités de départ en retraite des salariés.

Une provision destinée à couvrir les indemnités de départ en retraite a été calculée et comptabilisée dans les comptes, elle se valorise de la façon suivante : 187 171.68 euros majorée de 110 356.42 euros de charges sociales et fiscales. .

#### 3. Produits - conventions.

Les produits (subventions) sont comptabilisés conformément aux conventions signées avec les financeurs.

- La méthode de comptabilisation des produits en fonction des conventions signées

**JEAN-CLAUDE DUBAIL**  
Commissaire aux Comptes

conduit à la constatation d'un compte de subventions à recevoir important soit 776 416.45 euros.

Ceci s'explique par la comptabilisation dans ce poste des subventions notifiées et non acquittées au titre des exercices 2011, 2012 et 2013..

La quote-part afférente à l'année 2013 de ces subventions est ensuite neutralisée au niveau des produits par le compte 487 000 produits constatés d'avance calculé prorata temporis pour mémoire 42 456.58 euros . Nous vous prions de trouver ci-joint un tableau détaillant par année le solde des produits à recevoir.

Les comptes rendus réalisés en fin d'action font parfois apparaître une insuffisance de dépenses par rapport à la convention signée. Un compte de produits constatés d'avance a été créé pour neutraliser la fraction des subventions non encore utilisée suite à une insuffisance de charges. Un montant de 80 938.57 euros a été porté à ce titre dans le compte 487 100.

#### 4. Engagement DIF.

Dans le cadre du droit individuel à la formation instituée par la loi 2004-391 du 4 mai 2004 relative à la formation professionnelle, le volume d'heures de formation cumulées au 31 décembre 2012 relatif aux droits acquis et non exercés est de 3 885.15 heures.

JEAN-CLAUDE DUBAIL  
Commissaire aux Comptes

## IMMOBILISATIONS

Adresse A		Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluations	Acquisitions
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement	Total I			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	Total II	44 010		
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		55 517		2 223
Installations générales, agencements et aménagements divers		108 636		
Matériel de transport		57 203		3 498
Matériel de bureau et informatique, mobilier		272 914		1 918
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	Total III	494 269		7 638
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		2 850		
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		6 195		1 000
	Total IV	9 045		1 000
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>		<b>547 324</b>		<b>8 638</b>

Adresse B		Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
		Par virement	Par cession		
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement et de développement	(I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	(II)			44 010	
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements, aménag. constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels				57 739	
Installations générales, agencements et aménagements divers				108 636	
Matériel de transport				60 700	
Matériel de bureau et informatique, mobilier				274 831	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
	Total III			501 907	
<b>Immobilisations financières</b>					
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations			2 850		
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières				7 195	
	Total IV		2 850	7 195	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>			<b>2 850</b>	<b>553 112</b>	

**JEAN-CLAUDE DUBAIL**  
Commissaire aux Comptes

## AMORTISSEMENTS

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
<b>Total I</b>				
<b>Total II</b>	43 652	358		44 010
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	52 932	1 903		54 835
Installations générales, agencements et aménagements divers	46 261	6 682		52 943
Matériel de transport	54 166	3 563		57 729
Matériel de bureau et informatique, mobilier	263 352	2 975		266 327
Emballages récupérables et divers				
<b>Total III</b>	416 710	15 123		431 834
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>	460 362	15 481		475 843

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTI DEROGATOIRE							
Immobilisations Amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	
<b>Immo. incorporelles</b>							
Frais d'établissm.							
Aut. immo. incorp.							
<b>Total I</b>							
<b>Total II</b>							
<b>Immo. corporelles</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outil. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
<b>Total III</b>							
Frais acq. titres part.							
<b>Total IV</b>							
<b>TOT. GEN. (I+II+III+IV)</b>							

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
	Montant net début d'ex.	Augmentations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

**PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN**

Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations exercice	Diminutions : Reprises exercice	Montant à la fin de l'exercice
--------------------------------	------------------------------------	---------------------------------	--------------------------------

<b>Provisions réglementées</b>				
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>Total I</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés				
Autres provisions pour risques et charges	287 336	35 934	25 742	297 528
<b>Total II</b>	287 336	35 934	25 742	297 528
<b>Dépréciations</b>				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	175	1 352	175	1 352
Autres dépréciations				
<b>Total III</b>	175	1 352	175	1 352
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	287 511	37 286	25 917	298 880

- d'exploitation	37 286	25 917
Dont dotations et reprises : - financières		
- exceptionnelles		

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)

**JEAN-CLAUDE DUBAIL**  
Commissaire aux Comptes

## ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A l'an au plus	A plus d'un an
<b>De l'actif immobilisé</b>				
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	7 195	7 195	
<b>De l'actif circulant</b>				
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	7 985	7 985	
	Créances représentatives de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	131	131	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	187	187	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts taxes et versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	782 430	782 430	
	Charges constatées d'avance	6 015	6 015	
	<b>Total</b>	<b>803 942</b>	<b>803 942</b>	

1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

2) Prêts et avances consenties aux associés

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A l'an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)				
	- à un an maximum à l'origine	127	127		
	- à plus d'un an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	53 912	53 912		
	Personnel et comptes rattachés	115 318	115 318		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	153 884	153 884		
	Impôts sur les bénéfices	2 093	2 093		
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	35 149	35 149		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	2 919	2 919		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	123 395	123 395		
	<b>Total</b>	<b>486 796</b>	<b>486 796</b>		

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exercice

Emprunt, dettes contractés auprès des associés

5 693

**JEAN-CLAUDE DUBAIL**  
Commissaire aux Comptes

**PRODUITS A RECEVOIR**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2012	31/12/2011
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	304	1 233
Autres créances	782 193	980 517
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>Total</b>	<b>782 497</b>	<b>981 750</b>

**CHARGES A PAYER**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2012	31/12/2011
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	127	15
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 465	19 846
Dettes fiscales et sociales	178 569	172 645
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :	352	173
<b>Total</b>	<b>202 512</b>	<b>192 679</b>

**JEAN-CLAUDE DUBAIL**  
Commissaire aux Comptes



**PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits constatés d'avance		31/12/2012	31/12/2011
Produits d'exploitation		123 395	417 350
Produits financiers			
Produits exceptionnels			
	Total	123 395	417 350

Charges constatées d'avance		31/12/2012	31/12/2011
Charges d'exploitation		6 015	6 006
Charges financières			
Charges exceptionnelles			
	Total	6 015	6 006

JEAN-CLAUDE DUBAIL  
Commissaire aux Comptes

## ENGAGEMENTS FINANCIERS

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals, cautions et garanties	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Engagements en matière de pensions, retraites, et assimilés	
Autres engagements donnés :	
locations financières	114 884
<b>Total (1)</b>	<b>114 884</b>

<p><i>(1) Dont concernant :</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- les dirigeants</li> <li>- les filiales</li> <li>- les participations</li> <li>- les autres entreprises liées</li> </ul> <p><i>Dont engagements assortis de sûretés réelles</i></p>	
---	--

Engagements reçus	Montant
-------------------	---------

<b>Total (2)</b>	
------------------	--

<p><i>(2) Dont concernant :</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- les dirigeants</li> <li>- les filiales</li> <li>- les participations</li> <li>- les autres entreprises liées</li> </ul> <p><i>Dont engagements assortis de sûretés réelles</i></p>	
---	--

Engagements réciproques	Montant
-------------------------	---------

<b>Total</b>	
--------------	--

**JEAN-CLAUDE DUBAIL**  
*Commissaire aux Comptes*

ASS MAISON INITIATIVE

Exercice clos le :  
31 décembre 2012

## INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

1- Honoraires Commissaire aux comptes :

Une somme correspondante aux honoraires du commissaire aux comptes a été comptabilisée dans le compte de résultat pour un montant de 8 000 euros.

2- Informations relatives à la rémunération des dirigeants :

Au sein de l'association, le montant des rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés, visés par l'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, n'est pas communiqué. En effet compte tenu de l'organisation et de la répartition des pouvoirs au sein de la structure, cette information reviendrait à indiquer une rémunération individuelle.

ANALYSE DES POSTE CREANCES DIVERSES

		DEBIT	CREDIT	2012	2011
1002	AFOCAL	913,14		913,14	
3018	ccas fort mardyck	1 180,00		1 180,00	
5002	Entreprendre Ensemble	500,00		500,00	
6005	FACE GRANDE-SYNTHE LITTOR	18 925,60		18 924,21	1,39
6009	FLANDRES ELAGAGE	270,00		270,00	
9002	ID FORMATION	52 710,00		52 710,00	
12007	LECAT PHILIPPE	81,00		81,00	
13006	MISSION LOCALE BOURBOURG	1 120,00		1 120,00	
13013	MAESTRIS	360,00		360,00	
16001	PLIE	760,00		760,00	
19001	SIGES	3 690,00		3 690,00	
19010	SOFREMI	346,50		346,50	
21002	UNIFORMATION	18 381,69		18 381,69	
50067	ENT.ENSEMBLE: CIVIS 2012	31 355,10		31 355,10	
50068	ENT.ENSEMBLE: CIP 2012	31 355,10		31 355,10	
50069	ENT.ENSEMBLE: F7 2012	877,80		877,80	
50070	ENT.ENSEMBLE : 708 A 12	63 134,30		63 134,30	
50072	ENT.ENSEMBLE : 708 B1 2012	18 642,75		18 642,75	
50074	ENT.ENSEMBLE : DDSA 2012	6 708,00		6 708,00	
51042	CG SUBV INVESTISSEMENT ACI	6 415,42		6 415,42	
53020	CR 2012 : PARTAGER POUR AVANCER	3 750,00		3 750,00	
53021	CR 2012 : EPANOUI SENS	2 500,00		2 500,00	
58007	CAF : RAM 2012	6 837,00		6 837,00	
58008	CAF : ANIMER EN FAMILLE	8 704,08		8 704,08	
59004	ASP: Aide Contrat Aidé 13		889,62	-889,62	
60003	INTERREG : BUFU	123 595,12		123 595,12	
60004	INTERREG : SUCCES	245 225,60		245 225,60	
61003	CCAS 2012	16 625,00		16 625,00	
63003	ASP: Aide Contrat Aidé 12	7 500,00		7 500,00	
64005	dirrecte fse parrainage 2011	9 150,00		0,00	9 150,00
64006	dirrecte fse parrainage 2012	11 836,05		11 836,05	
64007	DIRECCTE PARRAINAGE 2012	915,00		915,00	
64008	DIRECCTE FSE / ACI 2012	32 000,00		32 000,00	
64009	DIRECCTE FSE 2012 HBT ZUS	50 052,19		50 052,19	
		<b>776 416,44</b>	<b>889,62</b>	<b>766 375,43</b>	<b>9 151,39</b>

JEAN-CLAUDE DUBAIL  
Commissaire aux Comptes