

INITIATIVE EMPLOI

Association loi 1901

Siège social : 21 avenue de la République 92320 CHATILLON

SIRET : 348 288 846 00028

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2012

Aux membres,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2012 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association INITIATIVE EMPLOI, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

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.

I - Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel 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 vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants : les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes de votre association, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de justification particulière.

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

III - Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel 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 bilan financier établi par votre trésorier et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Nîmes, le 27 mai 2013

**Pour DONNADIEU & ASSOCIES,
Ludovic DONNADIEU**

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'L. Donnadiou', with a stylized flourish at the end.

Commissaire aux comptes



Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2012			31/12/2011
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement	45 669	7 654	38 015	
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	22 093	7 178	14 915	
	Fonds commercial (1)	7 485		7 485	
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	4 865	1 611	3 254	
	Autres immobilisations corporelles	77 032	56 545	20 487	10 146
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	937		937	937	
TOTAL (I)	158 081	72 988	85 094	11 083	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	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				6 500
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	118 258	1 686	116 572	124 883
	Autres créances	118 174		118 174	127 393
Valeurs mobilières de placement	137		137	137	
Disponibilités	255 907		255 907	209 095	
Charges constatées d'avance	10 504		10 504	4 271	
TOTAL (II)	502 981	1 686	501 295	472 279	
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF	661 062	74 674	586 389	483 362	

(1) dont droit au bail

7 485

(2) dont à moins d'un an

937

937

(3) dont à plus d'un an

ENGAGEMENTS RECUS

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

		31/12/2012	31/12/2011
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	21 610	21 610
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	276 814	234 197
	Résultat de l'exercice	29 041	42 617
	Total des fonds propres	327 464	298 424
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables	26 382	
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées	38 950	2 921
Total des autres fonds associatifs	65 331	2 921	
Total des fonds associatifs	392 796	301 344	
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges	15 792	3 526
	Total des provisions	15 792	3 526
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	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		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 235	13 369
	Dettes fiscales et sociales	138 092	112 803
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	15 473	13 640	
Produits constatés d'avance		38 680	
Total des dettes	177 801	178 492	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	586 389	483 362	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	29 040,55	42 617,49	
(1) Dont à moins d'un an	177 801	178 492	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			



Compte de Résultat

		Etat exprimé en euros	
		31/12/2012	31/12/2011
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	804 539	766 581
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	266 669	214 479
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations	82	
	Autres produits de gestion courante	632	1 197
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	15 849	42 806
	Autres produits		
Total des produits d'exploitation	1 087 770	1 025 064	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	133 077	114 265
	Impôts, taxes et versements assimilés	48 310	44 848
	Rémunération du personnel	672 338	636 574
	Charges sociales	185 683	168 773
	Subventions accordées par l'association		
	Dotations aux amortissements et dépréciations	17 738	2 756
	Dotations aux provisions	12 973	980
	Autres charges	232	1 408
	Total des charges d'exploitation	1 070 350	969 604
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		17 420	55 460
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	1 938	285
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	4 555	2 797
Charges financières	2 - RESULTAT FINANCIER	(2 616)	(2 513)
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	14 804	52 948
	Produits exceptionnels	18 404	205
	Charges exceptionnelles	4 167	10 535
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		14 237	(10 330)
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	1 108 113	1 025 554
TOTAL DES CHARGES		1 079 073	982 936
EXCEDENT ou DEFICIT		29 041	42 617
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS	71 615	65 317
	Bénévolat	54 350	48 052
	Prestations en nature	17 265	17 265
	Dons en nature		
	CHARGES	71 615	65 317
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services	17 265	17 265
	Personnel bénévole	54 350	48 052

ANNEXE - Elément 1



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 et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **586 389** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 108 113** euros et un total **charges** de **1 079 073** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **29 041** 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 :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

et conformément aux réglementations du C.N.C et du C.R.C. (notamment le règlement n° 99-01).

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 hormis pour le calcul des engagements de retraite (antérieurement intitulé indemnité de licenciement)

Les principales méthodes utilisées sont :

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 : 5 ans pour les installations, 3 à 6 ans pour le matériel de bureau et informatique et 5 ans pour le mobilier.

Les logiciels sont amortis sur une durée de 1 à 3 ans.

ANNEXE - Elément 1

d&a Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Provision pour risques et charges :

Elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existants à la date de clôture des comptes.

Une provision pour indemnités de fin de carrière figure au passif du bilan; calculée selon la méthode actuariale au taux de 6.28% à partir de l'exercice 2009 (auparavant, son mode de calcul était celui de l'indemnité de licenciement ce qui a entraîné une reprise d'une quote part de la provision constituée en 2009)

Contributions volontaires

Pour l'année 2012, les contributions volontaires présentant un caractère significatif font l'objet comme pour les années 2011 et 2010 d'une information appropriée dans cette annexe.

L'association disposant d'une information quantifiable et valorisable sur les contributions volontaires significatives obtenues, a opté pour leurs inscriptions en comptabilité.

Détail de certains poste du bilan

Voir les tableaux joints :

- Détail des charges constatées d'avance
- Détail des produits à recevoir
- Détail des comptes débiteurs divers

Observations



Annexe libre 2

Etat exprimé en euros

Rémunération des organes de direction

Sur l'exercice 2012, le montant des rémunérations et avantages en nature de toutes natures des dirigeants sont de 60 090 euros.

Ils s'agit uniquement de dirigeants salariés.

Salariés les mieux rémunérés

En 2012, les 3 rémunérations brutes les plus importantes cumulées représentent un total de 125 942 euros.

Effectif moyen

L'effectif moyen en 2012 est de 34 personnes:

- effectif permanent : 9 salariés équivalent temps plein
- personnel mis à disposition : 25 salariés équivalent temps plein

Ventilation des produits d'exploitation

En 2012, les produits d'exploitation représentent un total de 1 087 770 euros qui se décompose ainsi :

- prestations de services : 804 539 euros
- subventions d'exploitation : 266 669 euros
- reprise sur provisions et transfert de charges : 15 849 euros
- autres : 714 euros

Produits à recevoir

concernant les produits d'exploitation :

- en 2011 : 908 euros (solde à recevoir)
- en 2012 : 50 443 euros
- Laveo : 57 025 euros

concernant les produits financiers :

- il n'y a pas de produits financiers à recevoir.



Annexe libre 2

Etat exprimé en euros

Charges à payer

En 2012 :

- concernant les charges d'exploitation : 15 473 euros

- concernant les charges financières : il n'y a pas de charge financière sur emprunt.

Honoraires du commissaire aux comptes

En 2012, le montant des honoraires du commissaire aux comptes inscrit en compte de résultat est de 7 240 euros.

Eléments significatifs de l'année

Durant l'année 2012, Initiative Emploi s'est attachée à mettre en œuvre les orientations stratégiques fixées par le Conseil d'administration et à conduire des actions qui lui permettent d'atteindre les objectifs fixés.

Parmi les activités significatives réalisées par l'association, notons que depuis le 1^{er} janvier 2012, Initiative Emploi concentre son action autour de deux activités principales, la mise à disposition de personnel, cœur de métier de l'association intermédiaire et le lavage écologique de véhicules sans eau grâce à une franchise solidaire Lavéo.

La création du centre d'activité Lavéo Hauts-de-Seine a conduit à la mise en place d'une comptabilité analytique et à la déclaration auprès du service des impôts d'un centre d'activité fiscalement taxable à l'impôt sur les sociétés.

En 2009, Initiative Emploi a obtenu la certification Cèdre, renouvelée pour 3 ans en 2012. Cèdre atteste qu'Initiative Emploi répond à un cahier des charges exigeant basé sur l'amélioration continue de la qualité. Un audit blanc a eu lieu le jeudi 26 avril. L'entreprise d'insertion nouvellement créée au 1^{er} janvier 2012 a été intégrée au périmètre de certification. Encouragée par le rapport d'audit blanc, Initiative Emploi a présenté son audit de renouvellement le 28 juin 2012. La commission de certification d'octobre 2012 a décidé de renouveler la certification pour trois ans.

Un cahier des charges « création de noms et d'identités visuelles des activités d'Initiative Emploi » a été adressé début janvier 2012 à quatre agences de communication. Dans le cadre de sa franchise, Initiative Emploi doit utiliser la marque Lavéo. L'agence de communication « La Fabrique du Design », choisie par le conseil d'administration, a accompagné Initiative Emploi dans la refonte de sa stratégie de communication et



Annexe libre 2

Etat exprimé en euros

la clarification de son offre de service. Un nouveau site internet est en ligne depuis le 12 novembre 2012 (www.initiative-emploi-92.fr). Initiative Emploi ainsi que son offre de service (Capélia et Lavéo) y sont présentés. De nouveaux outils de communication sont utilisés depuis cette date (plaquette commerciale, papier à en-tête, cartes de visites, ...). Des subventions ont été sollicitées auprès de fondations privées pour participer au financement du renouvellement de la communication.

Projets 2013 :

D'ici 2015, les membres du conseil d'administration ont l'ambition qu'Initiative Emploi devienne un acteur incontournable du développement économique et social du territoire et de fait, un membre connu et reconnu du service public de l'emploi local.

Devenir cet acteur passe par l'atteinte des trois objectifs suivants :

- poursuivre le redressement de l'activité économique,
- se faire connaître et reconnaître en qualité de développeur solidaire du territoire,
- manager l'amélioration continue de la qualité en direction des salariés en parcours.

Axes opérationnels 2013 pour le centre d'activité Capélia

L'objectif est de 36 700 heures facturées en 2013 :

- 19 000 heures dans le pôle « services aux particuliers »
- 17 700 heures dans le pôle « services aux professionnels » dont
 - 6 000 heures secteur entreprises/marchés publics ;
 - 4 660 heures secteur associations ;
 - 7 340 heures secteur collectivités.

Capélia vise l'embauche de 150 personnes, la sortie de 75 personnes de l'effectif et un taux de sortie dynamique de 65 %.

Axes opérationnels 2013 pour le centre d'activité Lavéo Hauts-de-Seine

- Commercialiser 3 264 lavages au tarif unitaire moyen de 35€ HT (41.86€ TTC) soit en moyenne 272 lavages par mois (implique de multiplier l'activité par 2.5).
- Embaucher 3 à 4 personnes dont 1 à 2 allocataires du RSA (objectif 3 ETP d'insertion).
- Participer à la semaine du développement durable (et autres manifestations).

Axes directeurs pour Initiative Emploi

La création d'une entreprise d'insertion au 1^{er} janvier 2012 a impliqué pour Initiative Emploi d'élaborer une **stratégie de communication** adaptée à la nouvelle structure de l'association « Initiative Emploi » composée désormais d'une association intermédiaire (AI) et d'une entreprise d'insertion (EI). Il conviendra de **déployer cette nouvelle** stratégie en 2013, d'**ancrer la marque mère et les deux marques filles** (Capélia et Lavéo) auprès de l'ensemble des clients, salariés en parcours et partenaires et ainsi gagner en visibilité et lisibilité.



Annexe libre 2

Etat exprimé en euros

L'accompagnement professionnel et social est coordonné entre les deux centres d'activité, l'entreprise d'insertion a été inscrite dans le périmètre de la certification qualité Cèdre (promoteur : fédération Coorace).

Il convient d'ancrer et d'harmoniser les réflexes « qualité » dans les deux centres d'activité et d'alimenter la dynamique d'amélioration continue de la qualité.

Initiative Emploi doit rapidement se doter d'une **stratégie** dans une logique **de groupe de l'économie solidaire**, en cohérence avec les choix de gouvernance et ses objectifs de développement. Elle s'achemine vers du développement mixte sur le secteur marchand et non marchand.

Certains moyens sont d'ores et déjà mutualisés : direction, comptabilité et gestion comprenant la paie, la veille juridique et règlementaire. L'association aurait besoin d'être accompagnée pour éviter les risques juridiques et fiscaux encourus notamment par les administrateurs de l'association.

Il s'agit de définir si la mise en commun des moyens implique la création d'une structure juridique spécifique ou non. Initiative Emploi doit réfléchir à l'articulation entre la structure mère et le développement de ses structures filles (association intermédiaire et entreprise d'insertion). Enfin, elle doit repenser son mode de gouvernance. **Un groupe de travail « stratégie 2015-2020 » impulsé par le conseil d'administration a débuté sa réflexion courant novembre 2012 et doit rendre ses conclusions courant juin 2013.** Un accompagnement pourrait être sollicité dans le cadre du dispositif local d'accompagnement (DLA).



Immobilisations

Etat exprimé en euros

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

INCORPORELLES		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes au 31/12/2012
			Réévaluations	Acquisitions	
	Frais d'établissement et de développement			45 669	45 669
	Autres	5 507		24 071	29 578
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 507		69 740	75 247

CORPORELLES		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes au 31/12/2012
			Réévaluations	Acquisitions	
	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels			4 865	4 865
	Instal., agencement, aménagement divers	25 793			25 793
	Matériel de transport			15 401	15 401
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	34 096		1 742	35 838
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grévées de droits				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	59 888		22 008	81 897

FINANCIERES		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes au 31/12/2012
			Réévaluations	Acquisitions	
	Participations évaluées en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières	937			937
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	937			937

	TOTAL	66 333		91 748	158 081
--	--------------	---------------	--	---------------	----------------



Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2012
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement		7 654		7 654
Autres	5 507	1 671		7 178
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 507	9 325		14 832
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels		1 611		1 611
Autres instal., agencement, aménagement divers	21 145	659		21 805
Matériel de transport		3 508		3 508
Matériel de bureau, mobilier	28 597	2 635		31 232
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	49 742	8 414		58 156
TOTAL	55 249	17 738		72 988



Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2012	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	937	937	
	Clients douteux ou litigieux	1 686	1 686	
	Autres créances clients	116 572	116 572	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	5 143	5 143	
	Autres impôts, taxes versements assimilés	3 431	3 431	
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	109 600	109 600	
Charges constatées d'avances	10 504	10 504		
TOTAL DES CREANCES		247 874	247 874	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2012	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	24 235	24 235		
	Personnel et comptes rattachés	44 150	44 150		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	92 864	92 864		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 078	1 078		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	15 473	15 473		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		177 801	177 801		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

d&a Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables	21 610			21 610
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	234 197			234 197
Résultat de l'exercice	42 617			42 617
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	2 921			2 921
Provisions réglementées				
TOTAL	301 344			301 344



Charges Constatées par avance

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

Exprimé en euros

Compte	Libellé	Montant	%	Prorata	Const. avance	Montant N-1
48600000	CHARGES CONSTATEE D'AVANCE					
61351000	SATAS	0,00	100,00		0,00	1 067,21
61560000	ASTEC 01/11/2010-31/01/2011	0,00		1/3	0,00	633,88
61560000	CTS GTA ASSISTANCE 01/11/10-31/10/11	0,00		10/12	0,00	398,67
61560000	CTS rom	0,00		11/12	0,00	219,27
61560000	ETP ENTRETIEN 01/10/10-30/09/11	0,00		9/12	0,00	576,13
61610000	CCA MAIF 2012	0,00	100,00		0,00	2 662,50
61810000	abnt ash 2011	0,00	100,00		0,00	130,00
62360000	l atelier carte de visites bis	0,00	100,00		0,00	2 573,19
62360000	l atelier cartes de voeux 2011	0,00	100,00		0,00	1 169,68
62360000	l atelier cartes visites	0,00	100,00		0,00	1 794,00
62381000	PAGES JAUNES	0,00	100,00		0,00	1 148,85
	Total du compte : 48600000	0,00		0,00	0,00	12 373,38