FIDUCIAL
AUDIT

Reçu le - 4 AVR. 2013

AGENCE D'AIX-EN-PROVENCE
1035, avenue Gauthier de la Lauzière
13856 AIX-EN-PROVENCE CEDEX 3
Tél. 04 42 52 73 10
Fax 04 42 17 03 47

ASSOCIATION DE PREVENTION ET D'AIDE A L'INSERTION

5, avenue Garibaldi

83500 La Seyne sur Mer

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice du 1er janvier 2012 au 31 décembre 2012

FIDUCIAL
AUDIT

ASSOCIATION DE PREVENTION ET D'AIDE A L'INSERTION

5, avenue Garibaldi

83500 La Seyne sur Mer

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2012

Mesdames, Messieurs,

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 de prévention et d'aide à l'insertion, 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 le 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 APPRECIATIONS

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 :

- La note 1 « règles et méthodes comptables » de l'annexe expose les principes de comptabilisation des subventions octroyées à l'association. Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis, nous avons vérifié le caractère approprié de la méthode comptable visée ci-dessus et de l'information fournie dans l'annexe.

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 – VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas 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 sur la situation financière et les comptes annuels.

Aix-en-Provence, le 25 mars 2013

Le Commissaire aux Comptes

FIDAUDIT

Stéphane FERTELLE
Associé

	ACTIF	Valeurs Brutes 2012	Amort. et Provisions 2012	Valeurs Nettes 2012	*Valeurs Nettes 2011*
ACTIF IMMOBILISE	*ACTIF IMMOBILISE*				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	16 086	16 086	0	*0*
	Concessions, Brevets, Licences	16 086	16 086	0	*0*
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	928 322	510 762	417 560	*261 362*
	Immeuble 5 Av. Garibaldi	227 369	96 585	130 784	*142 153*
	Immeuble 62, Rue Blanqui	151 132	4 471	146 661	*0*
	Agencements Immeuble 5 Av. Garibaldi	100 433	65 198	35 235	*45 278*
	Constructions/sol d'autrui	67 849	67 849	0	*0*
	Installations techniques	40 782	36 000	4 782	*5 199*
	Véhicules de Transport	172 210	108 484	63 727	*59 495*
	Matériel de Bureau et Informatique	109 075	95 725	13 350	*5 583*
	Mobilier de Bureau	35 028	29 216	5 812	*3 654*
	Matériel Activités Sportives et d'Extérieur	0	0	0	*0*
	Mobilier Studios-Hébergement	7 234	7 234	0	*0*
	Immobilisations corporelles en cours	17 210		17 210	
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 600	0	4 600	*4 710*
	Parts Sociales Caisse d'Epargne	200		200	
	Dépots et cautionnements versés	4 400		4 400	*4 710*
	TOTAL I	*949 007*	*526 847*	*422 160*	*266 072*
ACTIF CIRCULANT	*ACTIF CIRCULANT*				
	CREANCES	112 139	6 552	105 586	*54 368*
	Fournisseurs avances & acomptes	6 542		6 542	*9 124*
	Fournisseurs	0		0	*0*
	Urssaf	20		20	*20*
	UNIFAF Remb. à recevoir	7 160		7 160	*1 957*
	Subvention État à recevoir	10 209		10 209	*6 609*
	Subvention Région à recevoir	75 367	6 552	68 815	*26 199*
	Subvention Département à recevoir	0		0	*0*
	Subvention Com. Agglo TPM à recevoir	2 800		2 800	*10 000*
	Subvention Commune La Seyne à recevoir	0		0	*0*
	Subvention Commune Six-Fours	0		0	*0*
	Subvention Commune Sanary	10 000		10 000	*0*
	Avances/FSL	0		0	*0*
	Débiteurs divers	40		40	*460*
	DISPONIBILITES	1 436 799		1 436 799	*1 610 361*
	Valeurs Mobilières de Placement	1 391 108		1 391 108	*1 600 657*
	Banque CE	45 498		45 498	*9 454*
	Caisse	193		193	*250*
	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 103		1 103	*911*
	TOTAL II	*1 550 041*	*6 552*	*1 543 489*	*1 665 640*
	TOTAL GENERAL	2 499 048	533 400	1 965 649	*1 931 712*

	PASSIF	2012	*2011*
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES	*FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES*		
	CAPITAL	29 438	*29 438*
	Fonds Associatifs sans droit de reprise	29 438	*29 438*
	AUTRES RESERVES	705 428	*690 814*
	Fonds de Trésorerie	705 428	*690 814*
	REPORT A NOUVEAU	0	*0*
	Report à nouveau	0	*0*
	RESULTAT DE L'EXERCICE	110 099	*14 615*
	Résultat de l'Exercice *	110 099	*14 615*
	SUBVENTION D'INVESTISSEMENT	106 186	*112 548*
	Subvention d'investissement	106 186	*112 548*
	PROVISIONS REGLEMENTEES	0	*0*
	Réserve Trésorerie A.M.S.	0	*0*
	Réserve Trésorerie Convention Ville LS	0	*0*
	TOTAL I	*951 151*	*847 414*
PROVISIONS	*PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGE*	194 753	*223 622*
	Provision pour risque d'emploi	0	*0*
	Provision pour suppression allègement RTT	0	*0*
	Provision pour fin de carrière	194 753	*223 622*
	Provision pour grosses réparations	0	*0*
	TOTAL II	*194 753*	*223 622*
FONDS DEDIES	*FONDS DEDIES*	323 797	*363 456*
	Conseil Général du Var	*50 035*	*38 284*
	Région	*63 865*	*24 369*
	Toulon Provence Méditerranée	*4 302*	*13 759*
	Commune de La Seyne	*87 885*	*91 527*
	Commune de SixFours	*3 106*	*11 841*
	Etat	*114 603*	*80 841*
	Action Hébergement Logement Accompagnem	*0*	*102 836*
	TOTAL III	*323 797*	*363 456*
DETTES	*DETTES*		
	EMPRUNTS & DETTES AUP. ETAB. FINANC	161 713	*99 420*
	Emprunts Caisse d'Epargne	161 713	*99 420*
	DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RA	19 026	*17 158*
	Fournisseurs	9 036	*7 276*
	Factures non Parvenues	9 990	*9 882*
	PERSONNEL	173 059	*170 522*
	Œuvres sociales	3 350	*3 051*
	Congés à Payer	169 709	*167 471*
	DETTES FISCALES ET SOCIALES	130 178	*198 599*
	URSSAF	30	*22*
	ASSEDIC	*0*	*0*
	Médéric Retraite	0	*53 570*
	Chorum Prévoyance	0	*8 544*
	Médecine du Travail AIST	0	*0*
	UNIFAF	19 721	*17 100*
	CIL Var	6 357	*6 002*
	Org.Sociaux Ch./Congés à Payer	72 030	*72 273*
	Org.Sociaux Ch. à Payer	9 445	*6 495*
	Trésor Public	0	*11 972*
	Etat Ch. Soc./Congés à Payer	22 594	*22 621*
	DETTES SUR IMMO. & COMPTES RATTACI	0	*0*
	Fournisseurs achats d'immobilisation	0	*0*
	AUTRES DETTES	6 706	*6 267*
	Région	2 932	*2 932*
	Avances diverses	3 049	*3 049*
	Créditeurs divers	725	*285*
	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	5 267	*5 254*
	TOTAL IV	*495 948*	*497 220*
	TOTAL GENERAL	1 965 649	*1 931 712*

* Résultat = résultat au 31/12/2012 après reprises sur fonds dédiés et en attente d'affectation, dont 102 836 € Projet immobilier 62 Rue Blanqui

COMPTE DE RESULTAT EN LISTE - APEA - EXERCICE 2012

	EXERCICE 2012	EXERCICE 2011	CALCULS
PRODUITS D'EXPLOITATION			
PRESTATION DE SERVICES	3 623	3 349	
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	2 693 499	2 503 839	
TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATION	19 536	25 196	
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES LES EXE	78 112	42 355	
& REPRISES SUR PROVISIONS	40 020	0	
AUTRES PRODUITS	1 458	585	
TOTAL	**2 836 248**	**2 575 325**	(1)
CHARGES D'EXPLOITATION			
ACHATS NON STOCKES & SERVICES EXTERIEUR	185 702	173 633	
AUTRES SERVICES EXTERIEURS	66 904	68 997	
IMPOTS TAXES & VERSEMENTS ASSIMILES	204 380	191 247	
CHARGES DE PERSONNEL	2 169 306	2 026 051	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISI	66 800	58 376	
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFE	141 287	60 959	
AUTRES CHARGES	2 707	891	
TOTAL	**2 837 086**	**2 580 155**	(2)
RESULTAT D'EXPLOITATION	***-838***	***-4 831***	(3)=(1)-(2)
PRODUITS FINANCIERS			
REVENUS DES V.M.P.	7 400	14 766	
ECARTS DE CONVERSION	0	0	
TOTAL	**7 400**	**14 766**	(4)
CHARGES FINANCIERES	5 427	4 635	
TOTAL	**5 427**	**4 635**	(5)
RESULTAT FINANCIER	***1 972***	***10 130***	(6)=(4)-(5)
RESULTAT COURANT	***1 135***	***5 300***	(7)=(3)+(6)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	109 197	9 750	
Dont reprise sur fonds dédiés affectés à l'action Hébergement Logement 102 835 €			
TOTAL	**109 197**	**9 750**	(8)
CHARGES EXCEPTIONNELLES	233	435	
TOTAL	**233**	**435**	(9)
RESULTAT EXCEPTIONNEL	***108 964***	***9 315***	(10)=(8)-(9)
RESULTAT NET DE L'EXERCICE	***110 099***	***14 615***	(11)=(7)+(10)

A.P.E.A.

Association de Prévention Et d'Aide à l'insertion

5, Avenue Garibaldi

83500 La Seyne-sur-Mer

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

ANNEXE

1 - RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES
2 - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS
3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF
4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF
5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT
6 - AUTRES INFORMATIONS

1 - RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :
- Amortissements : Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire et en fonction de la durée de vie prévue, soit 20 ans pour les immeubles, 10 ans pour les agencements et le mobilier de bureau, 5 ans pour les véhicules de transport et les installations techniques et 2, 3 ou 5 ans pour le matériel informatique.
- Subventions : en application du principe d'enregistrement des créances acquises, les subventions sont comptabilisées dès lors que l'organisme financeur a confirmé sa décision d'octroi.
- Subventions d'investissement : les subventions d'investissement ont financé des immobilisations amortissables. Les reprises sur subventions d'investissement s'effectuent au même rythme que l'amortissement des immobilisations qu'elles ont financées.

Les comptes ont été établis en application du C.R.C. n° 99-01.

2 - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagements hors Bilan

En garantie d'un emprunt de 152 000 € accordé par la Caisse d'Epargne, en juillet 2003, l'APEA a consenti une hypothèque de 1er rang sur l'immeuble sis 5, Avenue Garibaldi - 83 500 LA SEYNE SUR MER.
A la clôture de l'exercice, le solde de l'emprunt s'élève à 10 911 €.

Engagements donnés

Effets escomptés non échus	Néant.
Avals et cautions	Néant.
Crédit-bail mobilier	Néant.
Crédit-bail immobilier	Néant.
Intérêts non échus	24 405 €.
Autres engagements	Néant.

Dettes garanties par des sûretés réelles

Montant garanti ..... Néant.

Autres informations significatives

Néant.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé :

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immob. Incorporelles	16 086	0	0	16 086
Immob. Corporelles	716 242	212 080	0	928 322
Immob. Financières	4 710	800	910	4 600
TOTAL	737 037	212 880	910	949 007

Amortissements & Prov	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immob. Incorporelles	16 086	0	0	16 086
Immob. Corporelles	454 880	55 882	0	510 762
Immob. Financières	0	0	0	0
TOTAL	470 965	55 882	0	526 847

Créances représentées par des effets de commerce :

Clients ..... Néant.
Autres créances ..... Néant.

État des créances :

	Montant brut	à 1 an au +	à plus d'1 an
Actif immobilisé	0	0	0
Actif circulant et charges d'avance	113 241	113 241	0

Au 31 décembre 2012 une dépréciation a été comptabilisée pour un montant total de 6 552 €.
Cette dépréciation concerne la part des subventions de la Région dont le versement est incertain compte tenu de la méthode retenue par les différents services instructeurs pour le calcul du solde à verser.

Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan :

Immobilisations financières ..... Néant.
Clients et comptes rattachés ..... Néant.
Autres créances ..... 112 139 €.
Disponibilités ..... Néant.

Charges constatées d'avance :

Cette rubrique ne contient que des charges ordinairement liées à l'exploitation normale de l'Association.

Charges à répartir :

	Montant	Taux amortiss.
Charges différées	0	0
Frais d'acquisition des immob.	0	0
Charges à étaler	0	0

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Provisions :

	A l'ouverture	Dotations	Reprises		A la clôture
			Consommées	Non utilisées	
Prov. Indemnités de Fin de Carrière	223 622	11 151	40 020	0	194 753
Prov. dépréciation	11 021	6 552	11 021	0	6 552
TOTAL	234 643	17 703	51 041	0	201 305

Provision pour indemnités de fin de carrière :
Les Indemnités de fin de carrière font l'objet d'une comptabilisation depuis l'exercice 2005. Pour l'exercice 2012 la méthode d'évaluation a été maintenue. Des ajustements relatifs aux mouvements du personnel ont été pratiqués à hauteur de 40 020 € pour les reprises et 11 151 € pour les dotations. La provision nette à la clôture s'élève à 194 753 €
Rappel de la méthode retenue :
Hypothèse d'un départ volontaire du salarié à l'âge de 60 ans : indemnité assujettie aux charges sociales et fiscales. Application de l'Indemnité de retraite conventionnelle soit :
Ancienneté >= 10 ans 1 mois de salaire
Ancienneté >= 15 ans 3 mois de salaire
Ancienneté >= 25 ans 6 mois de salaire
Indice retenu = indice de fin de carrière de la grille

Fonds dédiés :

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
S/Subv. Fonctionnement	260 621	141 287	78 112	323 796
S/Autres ressources	102 835	0	102 835	0
TOTAL	363 456	141 287	180 947	323 796

Rappel :
Les fonds dédiés postés sur la ligne "autres ressources" sont issus des subventions initialement allouées au titre du FSL et non consommées au cours des exercices précédents.
Jusqu'au 31/12/2009, l'excédent non utilisé soit 108 800 € était comptabilisé au poste "autres dettes" au passif du bilan, dans l'attente de l'émission d'un titre de recettes.
Suite à la réception d'un courrier en date du 8 octobre 2010, le Conseil Général a proposé d'abandonner sa créance.
En conséquence, le Conseil d'administration a pris la décision de réaffecter le solde de ces fonds à l'action "Hébergement - Logement - Accompagnement" enregistrés dans la rubrique "Fonds dédiés" à la clôture des comptes de l'année 2010.

Conformément à la décision du Conseil d'Administration du 14 décembre 2011, validant l'acquisition de l'immeuble sis 62 Rue Blanqui ainsi que son financement et pour satisfaire aux exigences comptables, ce solde de fonds dédiés est repris au Compte de Résultat et constitue un résultat exceptionnel de 102 835 € que l'Assemblée Générale sera appelé à affecter à ce projet d'investissement.

Détail des fonds dédiés au 31/12/2012 :

Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	Au 31/12/2011	Augmen-tations	Diminu-tions	Au 31/12/2012	323 797
PREVENTION SPECIALISEE LA SEYNE SUR MER	28 880	23 000	0	51 880	
PRE GIP La Seyne 2012	***0***	***17000***		***17 000***	
REGION - Dispositif apprentissage 2003	*3 680*			*3 680*	
CGV - DSDT - Enfance - Prévention Spécialisée La Seyne 2010	*3 217*			*3 217*	
Communauté Agglo TPM 2010	*143*			*143*	
Commune La Seyne - Prévention Spécialisée La Seyne 2010	*173*			*173*	
CGV - DSDT - Enfance - Prévention Spécialisée La Seyne 2011	*21 667*			*21 667*	
CGV - DSDT - Enfance - Prévention Spécialisée La Seyne 2012	***0***	***6 000***		***6 000***	
E.P.I. - Soutien Educatif et Familial - P.R.E.	32 657	13 300	10 849	35 108	
La Seyne P.R.E. 2007	*2 483*	*0*	*0*	*2 483*	
Etat-Commune La Seyne Convention PRE 2011	*20 674*	*0*	*1 349*	*19 325*	
Etat DDCS Acsé Accomp Exclusion Collégiens	*9 500*	*0*	*9 500*	*0*	
PRE GIP La Seyne 2012	***0***	***3 300***	***0***	***3 300***	
PRE Exclusions Temporaires 2012	***0***	***10 000***	***0***	***10 000***	
PRÉVENTION SPECIALISÉE Six-Fours	8 512	0	8 513	0	
CGV - DSDT - Enfance - Prévention Spécialisée Six-Fours 2010	*1 249*		*1 249*	*0*	
Communauté Agglo TPM 2006	*1 057*		*1 057*	*0*	
Communauté Agglo TPM 2007	*752*		*752*	*0*	
Communauté Agglo TPM 2010	*196*		*196*	*0*	
Commune Six-Fours 2006	*2 734*		*2 734*	*0*	
Commune Six-Fours 2007	*2 004*		*2 004*	*0*	
Commune Six-Fours 2010	*521*		*521*	*0*	
ACTION DE MEDIATION SOCIALE	45 330	56 250	24 502	77 078	
Etat - CDV - Action de Médiation SocialeCyberbase 2007	*8 532*			*8 532*	
Etat - CDV - Action de Médiation Sociale 2009	*11 312*		*8 277*	*3 035*	
Etat - CDV - Action de Médiation Sociale 2010	*2 704*			*2 704*	
Région Programme Régional Soutien Emploi Secteur Social	***0***	***56 250***	***0***	***56 250***	
TPM - CDV - Action de Médiation Sociale 2009	*3 222*		*2 358*	*864*	
TPM - CDV - Action de Médiation Sociale 2010	*757*		*0*	*757*	
TPM - CDV - Action de Médiation Sociale 2011	*6 749*		*6 749*	*0*	
La Seyne - CDV - Action de Médiation Sociale 2009	*4 977*		*3 642*	*1 335*	
La Seyne - CDV - Action de Médiation Sociale 2010	*1 190*		*0*	*1 190*	
Six-Fours - Action de Médiation Sociale 2009	*4 751*		*3 476*	*1 275*	
Six-Fours - Action de Médiation Sociale 2010	*1 136*		*0*	*1 136*	
PROJET JARDINS	2 369	7 000	0	9 369	
CGV Projet Jardins 2011	*2 369*	*0*		*2 369*	
CGV Projet Jardins 2012	***0***	***7 000***		***7 000***	
ACTION DE SENSIBILISATION A LA MEDIATION SOCIALE	883	2 537	883	2 537	
TPM - Action de Sensibilisation à la Médiation Sociale 2009	*883*		*883*	*0*	
TPM - Action de Sensibilisation à la Médiation Sociale 2012	***0***	***2 537***		***2 537***	
POINT ECOUTE Médiation Santé	12 648	39 200	0	51 848	
PRAPS - Convention 2006	*1 632*			*1 632*	
PRAPS - Convention 2007	*412*			*412*	
DDASS - Convention 2006	*4 535*			*4 535*	
DDASS - Convention 2007	*1 959*			*1 959*	
DDCS - Convention 2010	*321*			*321*	
Etat ARS Santé des Jeunes 2012	***0***	***14700***		***14 700***	
Etat ARS Vie Affective et Sexuelle 2012	***0***	***6700***		***6 700***	
Etat MILDT Lutte Drogue Toxicomanie 2012	***0***	***8600***		***8 600***	
PRE GIP La Seyne 2012	***0***	***9200***		***9 200***	
REGION - Convention 2006	*1 905*			*1 905*	
REGION - Convention 2007	*823*			*823*	
CGV - DSDT - Santé - Point Ecoute 2010	*367*			*367*	
Commune Six-Fours - PEJ 2006	*471*			*471*	
Commune Six-Fours - PEJ 2007	*180*			*180*	
Commune Six-Fours -Point Ecoute 2010	*44*			*44*	

Détail des fonds dédiés au 31/12/2012 (suite) :

	Au 31/12/2011	Augmen-tations	Diminu-tions	Au 31/12/2012
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
JEUNES ENVIRONNEMENT SOLIDARITE	99 465	0	26 802	72 663
ETAT - CDPER - JES 2003	*3 825*		*3 825*	*0*
ETAT - CDPER - JES 2004	*1 211*		*1 211*	*0*
ETAT - CDPER - JES 2006	*2 523*		*2 523*	*0*
ETAT - CDV - JES 2003	*2 489*		*2 489*	*0*
REGION - Convention 2004	*2 919*		*2 919*	*0*
REGION - Convention 2006	*4 849*		*4 849*	*0*
REGION - Convention 2007	*5 157*		*3 950*	*1 207*
REGION - CDPER - JES 2003	*3 825*		*3 825*	*0*
REGION - CDPER - JES 2004	*1 211*		*1 211*	*0*
CGV - DS - Enfance - JES	*5 984*			*5 984*
CGV - DSDT - Enfance - JES 2010	*3 431*			*3 431*
Commune La Seyne - JES - Convention 2003	*30 914*			*30 914*
Commune La Seyne - JES - Convention 2004	*3 705*			*3 705*
Commune La Seyne - JES - Convention 2007	*17 834*			*17 834*
Commune La Seyne - JES - Convention 2009	*4 460*			*4 460*
Commune La Seyne - JES - Convention 2010	*2 639*			*2 639*
Commune La Seyne - CDV - JES 2003	*2 489*			*2 489*
HEBERGEMENT LOGEMENT (ALT)	22 492	0	1 707	20 785
Etat - Convention hébergement 2003	*0*			*0*
Etat - Convention hébergement 2006	*5 658*		*1 707*	*3 951*
Etat - Convention hébergement 2007	*8 133*			*8 133*
Etat - Convention hébergement 2008	*8 701*			*8 701*
HEBERGEMENT LOGEMENT ACCOMPAGNEMENT	102 835	0	102 835	0
Action Hébergement Logement Accompagnement (Réaffectation)*	***102 835***		***102 835***	***0***
PROJETS INDIVIDUELS VVV	7 394	0	4 857	2 537
DDASS enveloppe VVV	*7 394*		*4 857*	*2 537*

* S'agissant d'une opération ponctuelle, la reprise sur les Fonds Dédiés liés à l'action Hébergement Logement pour un montant de 102 835 € a été comptabilisée en produits exceptionnels.

État des dettes :

	Mont. brut	A 1 an au +	+1 an -5 ans	A + de 5 ans
Etablissements de crédits	161 713	35 481	75 965	50 267
Dettes financières diverses	0	0	0	0
Fournisseurs	19 026	19 026	0	0
Dettes fiscales et sociales	303 237	303 237	0	0
Dettes sur immobilisations	0	0	0	0
Autres dettes (*)	6 706	6 706	0	0
Produits constatés d'avance	5 267	5 267	0	0
TOTAL	495 949	369 717	75 965	50 267

Dettes représentées par des effets de commerce :

Dettes financières ..... Néant.
Fournisseurs ..... Néant.
Autres dettes ..... Néant.

Charges à payer incluses dans les postes du bilan :

Emprunts et dettes établ. de crédit ..... Néant.
Emprunts et dettes financières div. ..... Néant.
Fournisseurs ..... 9 990 €.
Dettes fiscales et sociales ..... 273 778 €.
Autres dettes ..... Néant.

Produits constatés d'avance :

Cette rubrique ne contient que des produits ordinairement liés à l'exploitation normale de l'Association.
(Les produits constatés d'avance concernent les Indemnités Journalières CPAM 5 267 €)

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Résultat exceptionnel :
Les produits exceptionnels constituant ce résultat d'un montant de 108 964 € sont :
"Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice" pour 6 362 €
"Report d'autres ressources - Exceptionnel" pour 102 835 € (Cf. paragraphe p.4 « Fonds dédiés »)

6 - AUTRES INFORMATIONS

Contributions volontaires en nature affectées à la réalisation du projet de l'association :
Bénévolat, mise à disposition et participations valorisés au 31 décembre 2012 :
Intervenants impliqués dans les actions socio-éducatives auprès des publics :
Espaces Pédagogiques d'Insertion : 4 202 €
Interventions aux actions de formation
"Sensibilisation aux actions de Médiation" : 780 €
Locaux destinés à l'accueil du public, mis à disposition de l'Association :
Par la Commune de La Seyne-sur-Mer : 17 010 €
Par l'Office Public Municipal d'H.L.M. de La Seyne-sur-Mer : 11 160 €

Salaires et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants :
Membres du bureau :
Présidente : Madame DE ROBERTIS Cristina, Directrice Institut de Formation en Travail Social Croix Rouge Française en retraite.
Vice-président : Monsieur LAPORTE Henri, Professeur de philosophie en retraite.
Trésorier : Monsieur SLIMANI Ahmed, Cadre Socio-éducatif – CATTP.
Secrétaire : Monsieur PASCAL Henri, Sociologue - Cadre de formation en travail social-IRTS en retraite.
Secrétaire adjoint : Madame GERNOKLEIEFF Annie, Travailleur Social en retraite.
Les membres du Bureau, comme tous les Administrateurs ne reçoivent aucun avantage ni rémunération de la part de l'Association.

Personnel salarié :
Salaires et avantages en nature des trois plus hauts cadres salariés de l'association :
Salaires bruts annuels 2012 = 180 460 € - Avantages en nature = 1 873 €

Droit Individuel à la Formation :
Les salariés en contrat à durée indéterminée et les salariés sous contrat à durée déterminée, acquièrent chaque année des droits au titre du dispositif du droit individuel à la formation.
Au 31/12/2012, les salariés de l'Association ont cumulé un total de 4 659 heures de Droit Individuel à la Formation.

Effectif moyen :
Effectif moyen annuel 2012 : 44.41 Equivalents Temps Plein
Effectif au 31/12/2012 : 44.50 Equivalents Temps Plein

FIDUCIAL
AUDIT

Reçu le - 5 AVR. 2013

AGENCE D'AIX-EN-PROVENCE
1035, avenue Gauthier de la Lauzière
13856 AIX-EN-PROVENCE CEDEX 3
Tél. 04 42 52 73 10
Fax 04 42 17 03 47

ASSOCIATION DE PREVENTION ET D'AIDE A L'INSERTION

5, avenue Garibaldi

83500 La Seyne sur Mer

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Exercice du 1er janvier 2012 au 31 décembre 2012

FIDUCIAL
AUDIT

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Exercice clos le 31 décembre 2012

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de commissaire 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 avisés 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.

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.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

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 Aix-en-Provence, le 25 mars 2013

Le Commissaire aux Comptes

FIDAUDIT

Stéphane FERTELLE
Associé