

**Association C.A.P.E.E.**

**3 Rue des Gravières  
86000 POITIERS**

**RAPPORT GENERAL  
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**PARTENAIRES CONSEILS**

EXPERTISE COMPTABLE • COMMISSARIAT AUX COMPTES • CONSEIL



  
**Nouvel'expert**  
groupe



**Association C.A.P.E.E.**

**3 Rue des Gravières  
86000 POITIERS**

**RAPPORT GENERAL  
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

---

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012**

**Association C.A.P.E.E.**

**3 Rue des Gravières**

**86000 POITIERS**

**RAPPORT GENERAL 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 **COMITE DES ALTERNATIVES POITEVINES A L'EMPLOI ET L'ENTRAIDE**, 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 directeur. 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 oeuvre 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, et 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 vous informons que 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, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

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 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 sur le fonctionnement de votre association.

Châtelleraut, le 22 Mars 2013

**SAS PARTENAIRES CONSEILS**

**Bruno SAOUD**

*Commissaire aux Comptes Associé*

**COMPTES ANNUELS ANNEXES**

**SITUATION FINANCIERE DU CAPEE**  
**EXERCICE 2012**  
**BILAN**

	ACTIF	EXERCICE N			N - 1
		BRUT	Amort./prov. à déduire	NET	NET
<b>Actifs Immobilisés</b>	<b>Immobilisations incorporelles :</b>				
	Logiciel	2 305,64	2 305,64	0,00	0
	<b>Immobilisations corporelles :</b>				
	Matériels de transport				
	Agencement, aménagement constructions				
	Materiel de bureau et d'informatique	46 939,55	36 836,62	10 102,93	8 329
	Autres				
	Immobilisations corpo. en cours				
	Mobilier	11 387,96	11 387,78	0,18	-225
	<b>Immobilisations financières :</b>				
	Prêts				
Autres					
Dépôt et cautionnement versé	500,00		500,00	500	
	<b>TOTAL I</b>	<b>61 133,15</b>	<b>50 530,04</b>	<b>10 603,11</b>	<b>8 604</b>
<b>Actif Circulant</b>	<b>Stock :</b>				
	Stocks et en cours de matières premières et de marchandises				
	<b>Avances et acpt. versés sur créance</b>				
	<b>Créances :</b>	12 569,57		12 569,57	8 133
	Organismes sociaux et Taxe sur Salaire (trop versé)	1 493,28		1 493,28	1 144
	Autres.. Subventions à recevoir	75 933,97		75 933,97	27 923
	Produits à recevoir				15 683
	<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Disponibilités	165 710,77		165 710,77	194 884	
<b>Charges constatées d'avance</b>	4 677,25		4 677,25	1 762	
	<b>TOTAL II</b>	<b>260 384,84</b>	<b>0,00</b>	<b>260 384,84</b>	<b>249 533</b>
<b>Comptes de régularisation</b>	Charges à répartir sur plusieurs exercices	0,00		0,00	0
	<b>TOTAL III</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>	<b>321 517,99</b>	<b>50 530,04</b>	<b>270 987,95</b>	<b>258 137</b>

Du 01/01/12 au 31/12/12

Visé par le  
Commissaire aux Comptes



**SITUATION FINANCIERE DU CAPEE  
EXERCICE 2012  
BILAN**

PASSIF		EXERCICE N	EXERCICE N - 1
<b>Fonds Propres</b>	Fonds associatif sans droit de reprise (dont subventions d'investissement non renouvelable)	31 519,50	31 519,50
	Fonds associatif avec droit s'exercant à la dissolution de l'association		
	Réserves	22 875,19	22 875,19
	Affectation au "projet associatif"		
	Report à nouveau	63 099,84	59 517,46
	Résultat comptable de l'exercice	-218,72	3 582,38
	Fonds associatif pouvant être repris avant dissolution de l'association		
	Fonds associatif représentatif de biens qui se déprécient et qui ne sont pas renouvelés		
	Subventions d'investissement (renouvelables)	30 497,93	30 497,93
	<b>TOTAL I</b>		<b>147 773,74</b>
<b>Provisions</b>	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	44 087,00	19 151,91
	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	11 868,16	9 245,63
<b>TOTAL II</b>		<b>55 955,16</b>	<b>28 397,54</b>
<b>Dettes</b>	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (1)		
	Emprunts et dettes financières diverses		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	49 411,46	51 318,58
	Dettes fiscales et sociales	9 278,27	30 428,57
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés autres dettes		
<b>Comptes régularisat.</b>	Produits constatés d'avance	8 569,32	
	<b>TOTAL III</b>		<b>67 259,05</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>		<b>270 987,95</b>	<b>258 137,15</b>

Visé par le  
Commissaire aux Comptes

**SITUATION FINANCIERE DU CAPEE  
EXERCICE 2012**

**COMPTE DE RESULTAT**

PRODUITS	EXERCICE		Variation	
	N	N - 1	Solde	%
<b>Produits d'exploitation :</b>				
Ventes				
Prestations de services	94 081,83	96 413,06	-2 331,23	-2,42
<b>Sous total A</b>	<b>94 081,83</b>	<b>96 413,06</b>	<b>-2 331,23</b>	<b>-2,42</b>
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	213 968,26	206 221,37	7 746,89	3,76
Reprise sur provisions				
Adhésions	2 150,00	2 060,00	90,00	4,37
Contribution volontaire				
Autres produits	23,66	44,88	-21,22	
Transfert de charges	14 824,43	51 630,08	-36 805,65	-71,29
<b>Sous total B</b>	<b>230 966,35</b>	<b>259 956,33</b>	<b>-28 989,98</b>	<b>-11,15</b>
<b>TOTAL I (A+B)</b>	<b>325 048,18</b>	<b>356 369,39</b>	<b>-31 321,21</b>	<b>-8,79</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en comm	0,00	0,00		
<b>TOTAL II</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
<b>Produits financiers :</b>				
Valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	270,94	354,99	-84,05	-23,68
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières				
<b>TOTAL III</b>	<b>270,94</b>	<b>354,99</b>	<b>-84,05</b>	<b>-23,68</b>
<b>Produits exceptionnels :</b>				
Sur opérations de gestion	0,00	0,00	0,00	#DIV/C
Sur opérations en capital	0,00			
Reprises sur provisions et transferts de charges	2 918,00	0,00	2 918,00	#DIV/C
Autres produits exceptionnels..(sur exercice antérieur)	0,00			
<b>TOTAL IV</b>	<b>2 918,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 918,00</b>	<b>#DIV/C</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+II+III+IV)</b>	<b>328 237,12</b>	<b>356 724,38</b>	<b>-28 487,26</b>	<b>-7,99</b>
Solde débiteur = DEFICIT	218,72			
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>328 455,84</b>	<b>356 724,38</b>	<b>-28 268,54</b>	<b>-7,92</b>

Visé par le  
Commissaire aux Comptes

Du 01/01/11 au 31/12/11

## EXERCICE 2012

## COMPTE DE RESULTAT

CHARGES	EXERCICE		Variation	
	N	N - 1	Solde	%
<b>Charges d'exploitations</b>				
Achat de matières premières et autres approvisionnement	11 414,39	38 904,31	-27 489,92	-70,66%
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	14 273,68	13 250,85	1 022,83	7,72%
Services extérieurs	10 280,57	11 533,76	-1 253,19	-10,87%
Autres services extérieurs	94 278,18	99 706,10	-5 427,92	-5,44%
Impôts, taxes et versements assimilés.	12 049,27	11 129,38	919,89	8,27%
Salaires et traitements	127 938,94	122 552,10	5 386,84	4,40%
Charges sociales	51 111,03	49 073,33	2 037,70	4,15%
Dotations aux amortissements et aux provisions :				
Sur immobilisations : dotation aux amortissements	3 818,49	4 797,89	-979,40	-20,41%
Sur actif circulant : dotation aux provisions	2 622,53	1 482,79	1 139,74	
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (dont cotisations)	67,66	37,13	30,53	82,22%
<b>TOTAL I</b>	<b>327 854,74</b>	<b>352 467,64</b>	<b>-24 612,90</b>	<b>-6,98%</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	0,00	0,00		
<b>TOTAL II</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
<b>Charges financières :</b>				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	0,00	0,00		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0,00	
<b>TOTAL III</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
<b>Charges exceptionnelles :</b>				
Sur opérations de gestion	601,10	674,36	-73,26	-10,86%
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Autres charges exceptionnelles..(sur service antérieur)				
<b>TOTAL IV</b>	<b>601,10</b>	<b>674,36</b>	<b>-73,26</b>	<b>-10,86%</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (I+II+III+IV)</b>	<b>328 455,84</b>	<b>353 142,00</b>	<b>-24 686,16</b>	<b>-6,99%</b>
Solde créditeur - EXCEDENT	0,00	3 582,38	-3 582,38	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>328 455,84</b>	<b>356 724,38</b>	<b>-28 268,54</b>	<b>-7,92%</b>

Visé par le  
Commissaire aux Comptes

du 01/01/12 au 31/12/12

**SITUATION FINANCIERE DU CAPEE  
EXERCICE 2012**

**DETAIL DES PRODUITS**

LIBELLES	EXERCICE		Variation	
	N	N-1	Solde	%
<b>Produit d'exploitation</b>	<b>94 081,83</b>	<b>96 413,06</b>	<b>-2 331,23</b>	<b>-2,42</b>
<b>Prestations de service</b>	<b>94 081,83</b>	<b>96 413,06</b>	<b>-2 331,23</b>	<b>-2,42</b>
7064100 - Prestation FAF Inginerie		13 326,00		
7064110 - Prestation FAF Formation				
7064112 - Prestation FAF 3ème convention				
7064113 - Prestation FAF 4ème convention		9 134,00		
7064114 - Prestation FAF 5ème convention	8 528,12	60 650,61	52 122,49	611,18
7064115 - Prestation FAF 6ème convention	65 807,61			
7081000 - Prestation location de salle	30,00	110,00	80,00	266,67
7082000 - Produits d'activités annexes	2 759,07			
7088010 - Remboursement PPLR	2 737,36			
7088100 - Remboursement divers	12 219,67	3 393,25	-8 826,42	-72,23
7088130 - Prestation diverses		9 799,20		
7088140 - Prestation réflexion ASP	2 000,00			
<b>Autres produits d'exploitation</b>	<b>230 966,35</b>	<b>259 956,33</b>	<b>-28 989,98</b>	<b>-11,15</b>
<b>Subvention d'exploitation</b>	<b>213 968,26</b>	<b>206 221,37</b>	<b>7 746,89</b>	<b>3,76</b>
740110 - Subvention CAP			0,00	
740111 - Subvention Grand Poitiers	78 625,00	80 657,00	-2 032,00	-2,52
740310 - Subvention Conseil général	21 700,00	21 800,00	-100,00	-0,46
740602 - Subvention CDC SAP	5 000,00	2 680,00	2 320,00	86,57
740603 - Subvention Conseil régional CRDD	52 489,99	54 628,77	-2 138,78	-3,92
740604 - Subvention Conseil régional Emp. Tr.	3 890,00	2 333,00	1 557,00	66,74
740605 - Subvention FNDVA	2 100,00	1 440,00	660,00	45,83
740607 - Subvention FSE	23 348,27			
743000 - Subvention ACSE		2 682,60	-2 682,60	
743100 - Subvention ACSE Coordination				
743200 - Subvention ACSE Epicerie	8 000,00	9 000,00	-1 000,00	-11,11
743300 - Subvention ACSE SAP	12 000,00	12 000,00	0,00	0,00
745000 - Subvention Safire		9 000,00	-9 000,00	
746000 - Subvention La Direccte		10 000,00	-10 000,00	
747000 - Subvention Etat CPE	1 800,00			
748000 - Subvention ARS	5 015,00			
<b>Cotisations</b>	<b>2 150,00</b>	<b>2 060,00</b>	<b>90,00</b>	<b>4,37</b>
756110 - Cotisations des Adhérents	2 150,00	2 060,00	90,00	4,37
<b>Autres Produits</b>	<b>23,66</b>	<b>44,88</b>	<b>-21,22</b>	
758000 - Produits divers de gestion courante	23,66	1,20	22,46	
758100 - Produits divers de gestion courante		43,68	-43,68	
<b>Transfert de charges</b>	<b>14 824,43</b>	<b>51 630,08</b>	<b>-36 805,65</b>	<b>-71,29</b>
791000 - Transfert de charges d'exploitation	109,80	-83,00	192,80	
791020 - Transfert de charges UNIFAF	4 840,60	2 329,65	2 510,95	107,78
791030 - Transfert de charges ASP	9 869,60	15 503,49	-5 633,89	-36,34
791040 - Transfert de charges ANDES	4,43	33 879,94	-33 875,51	-99,99
<b>Produits financiers :</b>	<b>270,94</b>	<b>354,99</b>	<b>-84,05</b>	<b>-23,68</b>
768110 - Autres produits	270,94	354,99	-84,05	-23,68
<b>Produits exceptionnels :</b>	<b>2 918,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 918,00</b>	
771000 - Produits except/opérations de gestion			0,00	
772000 - Autres produits (sur ex. antérieur)			0,00	
787410 - Reprise sur réserve de trésorerie	2 918,00		2 918,00	
<b>Visé par le</b>	<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>	<b>218,72</b>	<b>218,72</b>	<b>#DIV/0</b>
<b>Commissaire aux Comptes</b>	<b>TOTAL GENERAL PRODUITS</b>	<b>328 455,84</b>	<b>356 724,38</b>	<b>-28 268,54</b>
				<b>-7,92</b>

**SITUATION FINANCIERE DU CAPEE  
EXERCICE 2012**

**DETAIL DES CHARGES COURANTES - PAGE 1/2**

LIBELLES	EXERCICE		Variation	
	N	N-1	Solde	%
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>327 854,74</b>	<b>352 467,64</b>	<b>-24 612,90</b>	<b>-6,98%</b>
<b>Achat de Marchandise</b>	<b>11 414,39</b>	<b>38 904,31</b>	<b>-27 489,92</b>	<b>-70,66%</b>
601000 - Achat stockés de matière première			0,00	#DIV/0!
607000 - Achat de marchandise	11 414,39	38 904,31	-27 489,92	
<b>Autres achats non stockés</b>	<b>14 273,68</b>	<b>13 250,85</b>	<b>1 022,83</b>	<b>7,72%</b>
606310 - Petit outillage	1 442,58	744,02	698,56	93,89%
606410 - Fourniture de bureau	2 915,55	1 968,72	946,83	48,09%
606606 - Prestation Sate86 FAF	9 657,44	9 402,50	254,94	2,71%
606610 - Prestation de service formation			0,00	#DIV/0!
606802 - Autres fournitures GPE	258,11	1 135,61	-877,50	
<b>Services extérieurs</b>	<b>10 280,57</b>	<b>11 533,76</b>	<b>-1 253,19</b>	<b>-10,87%</b>
613510 - Location de matériel informatique	1 491,41	2 296,32	-804,91	-35,05%
614000 - Charges locatives et de copropriété	1 002,05	1 008,56	-6,51	-0,65%
615610 - Maintenance informatique	1 966,39	2 531,11	-564,72	-22,31%
615620 - Maintenance Alarm Ordure ménagè	199,18			
615630 - Maintenance Photocopieur	2 973,49	2 599,62	373,87	14,38%
616110 - Assurance	1 274,54	1 242,80	31,74	2,55%
618110 - Documentation générale	1 373,51	1 855,35	-481,84	-25,97%
618301 - Documentation technique			0,00	#DIV/0!
618510 - Frais de coloque			0,00	#DIV/0!
<b>Autres services extérieurs</b>	<b>94 278,18</b>	<b>99 706,10</b>	<b>-5 427,92</b>	<b>-5,44%</b>
621000 - Personnel extérieur à l'entreprise	4 606,93	4 329,20	277,73	6,42%
621400 - Personnel détaché	1 840,00	1 595,27	244,73	15,34%
622600 - Honoraires	2 500,00	2 100,00		
622700 - Frais d'actes et de contentieux	74,96	50,00		
623000 - Information, publicité	5 912,93	5 377,80	535,13	9,95%
623800 - Divers pourboirs et dons			0,00	#DIV/0!
625000 - Déplacement mission réception	9 455,31	6 854,20	2 601,11	37,95%
625710 - Frais de réunion et réception	773,54	1 650,42	-876,88	-53,13%
626110 - Frais postaux	582,72	1 073,50	-490,78	-45,72%
626210 - Téléphone	686,83	2 736,33	-2 049,50	-74,90%
626212 - Téléphone portable	2 564,67	669,17	1 895,50	283,26%
626213 - Internet	621,43	647,12	-25,69	-3,97%
627000 - Services bancaires	420,53	419,33	1,20	0,29%
628110 - Adhésions	540,00	285,00	255,00	89,47%
628300 - Formation	59 858,33	69 650,61	-9 792,28	-14,06%
628310 - Formation savoir de base CUCS	3 840,00	2 268,15	1 571,85	69,30%
628311 - Prestation Ingénierie ALSIV			0,00	#DIV/0!
<b>Impôt, Taxes et versements assimilés</b>	<b>12 049,27</b>	<b>11 129,38</b>	<b>919,89</b>	<b>8,27%</b>
631110 - Taxe sur salaire	4 989,00	2 745,00	2 244,00	81,75%
633201 - Fomation CAPEE	4 545,00	6 259,08	-1 714,08	-27,39%
633300 - Formation professionnelle continue	2 353,27	2 125,30	227,97	10,73%
635000 - Autres Impôts et taxes (Agessa)	162,00			
<b>Salaires et traitement</b>	<b>127 938,94</b>	<b>122 552,10</b>	<b>5 386,84</b>	<b>4,40%</b>
641100 - Salaire et appointement	121 166,97	115 432,19	5 734,78	4,97%
641200 - Provision congés payés	1 090,00	-1 320,00	2 410,00	#####
641301 - Primes et gratifications		5 030,00	-5 030,00	#####
641400 - Indemnités et avantages divers		317,00	-317,00	#####
641700 - Prime sur stage	5 681,97	3 092,91	2 589,06	

Visé par le  
Commissaire aux Comptes

**SITUATION FINANCIERE DU CAPEE  
EXERCICE 2012**

**DETAIL DES CHARGES COURANTES - PAGE 2/2**

LIBELLES	EXERCICE		Variation	
	N	N-1	Solde	%
<b>Charges sociales</b>	<b>51 111,03</b>	<b>49 073,33</b>	<b>2 037,70</b>	<b>4,15</b>
645100 - Cotisation URSSAF	28 447,64	27 543,42	904,22	3,28
645120 - Charges sur congés payés	141,00	-473,00	614,00	-129,81
645130 - Provision charges sur primes à payer				
645300 - Cotisation Retraite Taitbout	6 740,56	6 662,59	77,97	1,17
645310 - Cotisation retraite complémentaire	3 818,89	3 802,69	16,20	0,43
645320 - Fédération continentale prévoyance	545,64	530,28	15,36	2,90
645400 - Cotisation ASSEDIC	5 210,18	5 216,69	-6,51	-0,12
645800 - Charges sociales CEA		134,63	-134,63	
647000 - Charges sociale chèques déjeunés	4 069,92	3 923,52	146,40	3,73
647010 - Commission tickets resto	592,38	561,62	30,76	5,48
647100 - Prestation Directes				
647310 - Cadeaux au personnels	980,00	560,00	420,00	
647500 - Médecine du travail	564,82	610,89	-46,07	-7,54
<b>Dotation aux amortissements et provisions</b>	<b>6 441,02</b>	<b>6 280,68</b>	<b>160,34</b>	<b>2,55</b>
681100 - Dotation aux amortissement	3 818,49	4 797,89	-979,40	-20,41
681546 - Dotation indemnité départ retraite	2 622,53	1 482,79	1 139,74	
<b>Autres charges</b>	<b>67,66</b>	<b>37,13</b>	<b>30,53</b>	<b>82,22</b>
658000 - Autres charges de gestion courante	67,66	4,89	62,77	
658110 - Frais divers de gestion		32,24	-32,24	-100,00
<b>Charges financières</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>601,10</b>	<b>674,36</b>	<b>-73,26</b>	<b>-10,86</b>
671100 - Charges exceptionnelles	69,90	100,00	-30,10	
672000 - Charges sur exercices antérieurs	531,20	574,36	-43,16	-7,51
<b>TOTAL GENERAL CHARGES</b>	<b>328 455,84</b>	<b>353 142,00</b>	<b>-24 686,16</b>	<b>-6,99</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>		<b>3 582,38</b>		<b>0,00</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>328 455,84</b>	<b>356 724,38</b>	<b>-28 268,54</b>	<b>-7,92</b>

**Evaluation des contrubutions volontaires en nature**

<b>Produits</b>	<b>13 398,00</b>	<b>13 398,00</b>
Bénévolat		
Prestation en nature	13 398,00	13 398,00
Dons en nature		
<b>Charges</b>	<b>13 398,00</b>	<b>13 398,00</b>
Secours en nature		
Mise a disposition gratuite de biens et services	13 398,00	13 398,00

Visé par le  
Commissaire aux Comptes

du 01/01/12 au 31/12/12

## I – PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

### A | RAPPEL DES PRINCIPES

---

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions de la législation française, en respectant les principes et méthodes généralement admis.

Ces comptes ont été présentés et analysés lors du Conseil d'Administration du 8 février 2012.

### B | PRINCIPES COMPTABLES RETENUS

---

#### 1°/ Immobilisations incorporelles

Ces immobilisations incorporelles comprennent :

- logiciels

#### 2°/ Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, TVA comprise.

Les amortissements pour dépréciation sont les amortissements économiques justifiés. Ils sont calculés selon le mode linéaire.

#### 3°/ Provision engagement retraite

Le montant de la provision retraite pour 2012 est de 2 622,53 € et le montant total au passif dans le compte 153 est porté à 11 868,16 €.

**4°/ Subventions**

Au titre de la période, l'Association a perçu les subventions suivantes :

**1) Subvention de fonctionnement**

- CAGP (anim.Réseau, CitéLab', ES ) 76 125,00 €
- CAGP (formations mutualisées FAF) 2 500,00 €

**TOTAL : 78 625,00 €**

**2) Prestations**

- Subvention CRDD/Atelier de la Création 52 489,99 €
- Subvention CRDD/ES 3 890,00 €
- Subvention Conseil Général / Dév. Animation du réseau + aide au poste) 13 400,00 €
- Subvention Conseil Général / réflexion ASP) 1 800,00 €
- Subvention Conseil Général / Animation réseau épicerie solidaires 6 500,00 €
- Subvention CDC/Cité Lab' 5 000,00 €
  
- Subvention CUCS / Cité Lab' 12 000,00 €
- Subvention CUCS / Animation réseau Epiceries Solidaires 8 000,00 €
  
- Subvention Etat FDI / Formation mutualisée (FAF conv n°6) 65 807,61 €
- Subvention Etat FDI / Formation mutualisée (FAF conv n°5) 8 528,12 €
- Subvention Etat CPE / Cité Lab' 1 800,00 €
- Subvention Etat FNDVA / Animation des épiceries 2012 1 500,00 €
- Subvention Etat FNDVA / Animation des épiceries 2011 600,00 €
  
- Subvention ARS / Animation des épiceries 5 015,00 €
- Subvention FSE / Cité Lab' 23 348,27 €
  
- Prestations diverses 4 789,07 €
- Remboursement divers 14 957,03 €

**TOTAL : 229 425,09 €**

**5°/ Mise à disposition**

La mise à disposition des locaux par la Ville de Poitiers fait l'objet d'une évaluation : 13 398 €  
Valorisée en produits et charges supplétifs.

**6°/ Les contributions volontaires**

La participation des bénévoles à l'activité de l'Association n'a fait l'objet d'aucune valorisation.



<b>II – ACTIF IMMOBILISE</b>
------------------------------

<b>A</b>	<b>ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE</b>
----------	-----------------------------------

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières
Valeur brute au début de l'exercice	2 305,64 €	52 532,89 €	500 €
+ Investissement de l'exercice	-	5 794,62	-
- Cessions et mises hors service	-	-	-
<b>VALEUR BRUTE A LA CLOTURE</b>	<b>2 305,64</b>	<b>58 327,51</b>	<b>500,00</b>

<b>B</b>	<b>ETAT DES AMORTISSEMENTS</b>
----------	--------------------------------

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Total
Amortissement au début de l'exercice	2 305,64	44 428,85	46 734,49
+ Dotations de l'exercice	-	3 795,55	3 795,55
- Amortissements sur éléments cédés et repris	-	-	-
<b>AMORTISSEMENT A LA CLOTURE</b>	<b>2 305, 64 €</b>	<b>48 224,40</b>	<b>50 530,04</b>

**III – PROVISIONS**

	<b>Début Exercice</b>	<b>Augmentation</b>	<b>Diminution</b>	<b>Fin Exercice</b>
Provision dépréciation créances	-	-	-	-
Clients 491	-	-	-	-

<b>IV – COMPTES DE REGULARISATION</b>
---------------------------------------

<b>A</b>	<b>ACTIF</b>
----------	--------------

Il se décompose de la manière suivante :

**1°/ Créances Subventions à recevoir :**

⇒ report à nouveau	3 090,00 €
⇒ subvention du CRDD 2011 – Atelier de la Création	2 292,57 €
⇒ subvention du CRDD 2012 – Atelier de la création	26 500,00 €
⇒ subvention du CRDD 2012 - Epicerie	<u>9 890,00 €</u>
<b>Total :</b>	<b>41 772,57 €</b>

**2°/ Autres produits à recevoir :**

⇒ Grand Poitiers 2012 - Epicerie	200,00 €
⇒ CDC 2012	5 000,00 €
⇒ DRAAF 2012/2013	2 000,00 €
⇒ FSE 2012 – Atelier de la création	<u>26 961,40 €</u>
<b>Total :</b>	<b>34 161,40 €</b>

**3°/ Charges constatées d'avance :**

▪ Abonnement Dalloz 2013	315,00 €
▪ Abonnement Territorial Edition 2013	66,00 €
▪ Abonnement Alter éco 2013	59,00 €
▪ Abonnement Alter éco 2013	46,50 €
▪ Maintenance LMS 2013	165,00 €
▪ Assurance Maif 2013	1 063,65 €
▪ 1 <sup>er</sup> trimestre 2013 standard téléphonique Orange	53,10 €
▪ Fourniture carnet de travail 2013 Copie Net	195,12 €
▪ Abonnement Téléphone Portable 2013 Orange	197,47 €
▪ Tickets restaurant 2013	2 174,04 €
▪ Commission tickets restaurant 2013	<u>342,77 €</u>
<b>Total :</b>	<b>4 677,65 €</b>

<b><u>TOTAL</u></b>	<b>80 611,22 €</b>
---------------------	--------------------

**B** | PASSIF**Charges à payer**

N° Cpte	Libellés	Montant TTC
4081	_ Honoraire commissaire aux comptes 2012	2 500,00 €
	_ AFC	1 665,00 €
	_ IRFREP	7 568,40 €
	_ AFPA	7 200,00 €
	_ MABD	240,00 €
	_ Caméramage	512,50 €
	_ Le monde en bouche	1 200,00 €
	<b>Sous total compte 40</b>	<b>20 875,90 €</b>
4282	- Congés à payer	4 778,00 €
	<b>Sous total compte 42</b>	<b>4 778,00 €</b>
4380	_ AGESEA	71,00 €
4386	_ Charges sociales/congés payés	2 076,00 €
	<b>Sous total comptes 43</b>	<b>2 147,00 €</b>
4473	- UNIFAF	2 353,27 €
	<b>Sous total compte 44</b>	<b>2 353,27 €</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>30 154,17 €</b>

**C** | DIVERS

## INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

(article 20 de la loi du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif)

Rémunérations et avantages en nature versés au dirigeant salarié en 2012 : 39 281,78 €

**V – FAITS SIGNIFICATIFS**

Au cours de l'exercice 2012, le CAPEE a fait l'acquisition d'un photocopieur d'une valeur de 5 794,62 euros. Aussi, il n'y aura plus, à l'avenir, de charges liées à la location d'un photocopieur.

