

---

# ASSOCIATION INTERLOGEMENT

Siège Social : 105 Boulevard Chanzy  
**93100 - MONTREUIL**

N° SIRET 381627280 00021  
APE 8899 B

---

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR LES COMPTES ANNUELS ARRÊTÉS AU 31/12/2012  
EXERCICE DU 1ER JANVIER AU 31 DECEMBRE 2012**



JÉGARD

**LÉO JÉGARD & ASSOCIÉS**

EXPERTISE COMPTABLE, AUDIT ET CONSEIL

23, RUE DU CLOS D'ORLÉANS

94120 FONTENAY-SOUS-BOIS

TÉL. : 01 48 73 69 91 - FAX. : 01 48 75 40 43

[bienvenue@jegard.com](mailto:bienvenue@jegard.com) - [www.jegard.com](http://www.jegard.com)

**ASSOCIATION INTERLOGEMENT**  
Adresse du siège : 105 Boulevard CHANZY  
93100 MONTREUIL  
SIRET : 381 627 280 00021  
APE : 8899 B

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS ARRÊTÉS AU 31 DÉCEMBRE 2012**  
EXERCICE DU 1ER JANVIER AU 31 DÉCEMBRE 2012

Aux Membres de l'Assemblée Générale,

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 INTERLOGEMENT tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration le 7 Mai 2013. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes. Ils sont la sommation de l'ensemble des opérations de vos services.

- Le bilan se totalise à 3.105.786 € et fait ressortir un déficit de -56.087 €.
- Le compte de résultat se totalise en charges à 6.041.021 € et en produits à 5.984.934 €.

## 1- 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus :

Nous attirons votre attention sur :

- Le paragraphe 3 de l'annexe, mentionnant une correction d'erreur sur les comptes 2011, ainsi que la note n°13 qui présente le bilan et le compte de résultat avant et après la correction d'erreur.
- Le paragraphe e) des règles et méthodes comptables de l'annexe, sur la comptabilisation des fonds dédiés et des produits constatés d'avance.
- Le paragraphe f) des règles et méthodes comptables de l'annexe, sur les provisions existant au passif du bilan

## 2 - JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

En application des dispositions de l'art L 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre association, nous avons été conduits à examiner les modalités d'attribution des subventions et de leur prise en compte dans le compte de résultat.

Nous avons obtenu les éléments externes probants justifiant que les sommes portées au compte de résultat sur l'exercice correspondaient aux sommes reçues par l'association au titre de l'exercice.

Nous avons également apprécié le bien-fondé et le traitement comptable de la correction d'erreur retenu sur les comptes 2011.

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.

### **3 - 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 d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion et dans les documents adressés aux Membres de l'Assemblée Générale sur la situation financière et les comptes annuels.

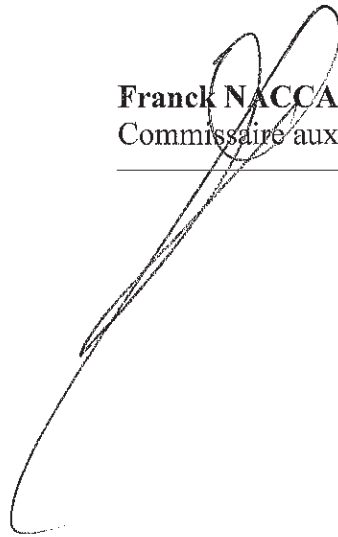
Fait à Paris, le 28 Mai 2013.

Le Commissaire aux Comptes

**Léo JEGARD & ASSOCIES**

**Franck NACCACHE**  
Commissaire aux Comptes

---

A large, stylized handwritten signature in black ink, written over the printed name and title of the auditor.

# BILAN ACTIF

INTERLOGEMENT 93

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

ACTIF	Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012			01/01/2011 au 31/12/2011
	Brut	Amort & Dép	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Concessions, brevets et droits similaires	19 833	18 412	1 421	3 746
Autres Immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains	174 554		174 554	174 554
Constructions	1 887 121	381 476	1 505 645	1 546 615
Installations techniques, matériels,...	244 221	200 385	43 836	63 624
Autres immobilisations corporelles	291 397	165 735	125 662	144 268
Immobilisations grévées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations	16		16	16
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	610		610	610
Prêts				
Autres immobilisations financières	152 684		152 684	131 394
<b>TOTAL (I)</b>	<b>2 770 436</b>	<b>766 008</b>	<b>2 004 428</b>	<b>2 064 827</b>
Comptes de liaison				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks				
Matières premières et autres appro				
Marchandises				
Avances et acomptes versés	1 440		1 440	
Créances				
Créances redevables et cptes rattachés	621 048	306 439	314 609	182 150
Autres	392 564		392 564	84 945
Valeurs mobilières de placement	35 557		35 557	45 919
Instruments de trésorerie	344		344	344
Disponibilités	320 357		320 357	1 229 467
Charges constatées d'avance	36 488		36 488	30 660
<b>TOTAL (III)</b>	<b>1 407 798</b>	<b>306 439</b>	<b>1 101 359</b>	<b>1 573 485</b>
Charges à répartir du plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement d'emprunt (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>4 178 234</b>	<b>1 072 447</b>	<b>3 105 786</b>	<b>3 638 311</b>

# BILAN PASSIF

INTERLOGEMENT 93

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

PASSIF	01/01/2012 au 31/12/2012	01/01/2011 au 31/12/2011
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	16 179	16 179
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	50 336	50 336
Report à nouveau	-128 268	-55 573
Correction d'erreur	-63 617	
Report à nouveau corrigé	-191 885	
Résultat de l'exercice	-119 704	-72 695
Correction d'erreur	63 617	-63 617
Résultat de l'exercice corrigé	-56 087	-136 312
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur bien non renouvelables par l'organisme	1 084 933	1 112 482
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (commodat)		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>903 476</b>	<b>1 050 729</b>
Compte de liaison		
<b>TOTAL (II)</b>		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	24 303	12 162
<b>TOTAL (III)</b>	<b>24 303</b>	<b>12 162</b>
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement	258 022	648 460
Sur autres ressources		
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>258 022</b>	<b>648 460</b>
<b>DETTES</b>		
Dettes financières		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	509 326	935 646
Emprunts et dettes financières divers	80 638	47 220
Avances et acomptes reçus sur commandes en-cours		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	457 814	282 408
Dettes fiscales et sociales	467 950	499 442
Redevables créditeurs	99 657	129 592
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 042	
Autres dettes	40 994	32 652
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	258 564	
<b>TOTAL (V)</b>	<b>1 919 985</b>	<b>1 926 960</b>
Ecart de conversion passif (VI)		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>3 105 786</b>	<b>3 638 311</b>

# COMPTE DE RESULTAT

INTERLOGEMENT 93

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

COMPTE DE RESULTAT		01/01/2012 au 31/12/2012	01/01/2011 au 31/12/2011	
PRODUITS D'EXPLOIT.	Ventes de marchandises			
	Production vendue	1 343 799	1 227 173	
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation	3 787 962	4 060 506	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges	19 732	173 815	
	Cotisations	68 722	43 882	
	Autres produits	24 486	4 561	
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		<b>5 244 701</b>	<b>5 509 937</b>	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			
	Variation de stocks de marchandises			
	Achats stockés d'approvisionnements	1 870		
	Variation des stocks d'approvisionnements			
	Autres charges externes	2 641 977	2 328 133	
	Impôts, taxes et versements assimilés	235 389	240 727	
	Rémunération du personnel	1 803 691	1 770 680	
	Charges sociales	912 533	880 815	
	Dotations aux amortissements et dépréciations	Sur immobilisations : dotations aux amortissements	114 910	108 097
		Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
		Sur actifs circulants : dotations aux dépréciations	28 474	127 247
		Dotations aux provisions	12 142	386
Subventions accordées par l'association				
Autres charges	1 647	633		
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>		<b>5 752 633</b>	<b>5 456 717</b>	
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)</b>		<b>-507 932</b>	<b>53 220</b>	
PRODUITS FINAN.	Produits financiers de participations			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immob.			
	Autres intérêts et produits assimilés	12	12	
	Rerprises sur provisions et transferts de charges		96	
	Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		1 655		
<b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)</b>		<b>12</b>	<b>1 764</b>	
CHG FINAN.	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
	Intérêts et charges assimilées	9 322	22 446	
	Différence négatives de change			
	Charges nettes sur cession de valeur mobilières de placement			
<b>TOTAL CHARGES FINANCIERES (IV)</b>		<b>9 322</b>	<b>22 446</b>	
<b>RESULTAT FINANCIER (III) - (IV)</b>		<b>-9 309</b>	<b>-20 682</b>	

# COMPTE DE RESULTAT

INTERLOGEMENT 93

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

COMPTE DE RESULTAT		01/01/2012 au 31/12/2012	01/01/2011 au 31/12/2011
PROD EXCEPT.	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	595	-49
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	27 549	27 549
	Produits exceptionnels sur transferts de charges		
<b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>		<b>28 144</b>	<b>27 500</b>
CHG EXCEPT.	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	7 138	58 724
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	13 907	10 263
	Charges exceptionnelles sur transferts de charges		
<b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>		<b>21 045</b>	<b>68 986</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V) - (VI)</b>		<b>7 099</b>	<b>-41 486</b>
Participation des salariés (VII)			
Impôts sur les bénéfices (VIII)			
<b>Solde intermédiaire (I + III + V) - (II - IV - VI - VII - VIII)</b>		<b>-510 142</b>	<b>-8 948</b>
ENGAGEMENTS	+ Report des ressources non utilisées	648 460	561 548
	Correction d'erreur	63 617	-63 617
	+ Report des ressources non utilisées corrigées	712 077	497 931
	- Engagements à réaliser sur ressources affectées	258 022	625 295
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>5 921 317</b>	<b>6 100 749</b>
Correction d'erreur		63 617	-63 617
<b>TOTAL PRODUITS CORRIGES</b>		<b>5 984 934</b>	<b>6 037 132</b>
<b>TOTAL CHARGES</b>		<b>6 041 021</b>	<b>6 173 444</b>
<b>RESULTAT NET</b>		<b>-119 704</b>	<b>-72 695</b>
Correction d'erreur		63 617	-63 617
<b>RESULTAT NET CORRIGE</b>		<b>-56 087</b>	<b>-136 312</b>

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
PROD.	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
<b>TOTAL PRODUITS</b>			
CHG	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		
<b>TOTAL DES CHARGES</b>			
<b>TOTAL</b>		<b>-119 704</b>	<b>-72 695</b>
Correction d'erreur		63 617	-63 617
<b>TOTAL CORRIGE</b>		<b>-56 087</b>	<b>-136 312</b>



**Association  
INTERLOGEMENT 93  
30 bld de Chanzy  
93100 MONTREUIL**

Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2012, caractérisés par les données suivantes :

- total du bilan :	3 105 786 €
- total du compte de résultat	6 041 021 €
- résultat de l'exercice :	-119 704 €
- correction d'erreur	63 617 €
- résultat corrigé	- 56 087 €

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre 2012.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels établis en date du 7 mai 2013 par le Conseil d'Administration de l'Association.

Note n° 1	Règles et méthodes comptables
Note n° 2	Tableau des immobilisations
Note n° 3	Tableau des amortissements
Note n° 4	Tableau de variation des fonds associatifs
Note n° 5	Tableau des provisions
Note n° 6	Tableau de suivi des fonds dédiés
Note n° 7	État des créances
Note n° 8	État des dettes
Note n° 9	Charges et produits constatés d'avance
Note n° 10	Produits à recevoir et charges à payer
Note n° 11	Engagements financiers
Note n° 12	Dettes garanties par des sûretés réelles
Note n° 13	Correction d'erreur

#### **FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE**

Le dispositif AVDL DALO a été mis en place sur l'exercice à compter du 1<sup>er</sup> juillet 2012.

## **NOTE N°1 : RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES**

### **1- Principes comptables**

a) Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2012 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions suivantes ont été respectées :

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

b) L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques. Plus particulièrement les modes et méthodes d'évaluation ci-après décrits ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels.

c) La présentation des comptes annuels et les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice.

d) Il a été fait application des dispositions particulières résultant :

- ★ du règlement n° 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations ;

### **2- Changement de méthode – dérogation aux principes comptables**

Néant

### **3- Correction d'erreur**

Les informations fournies lors de la clôture des comptes au 31 décembre 2011 ont conduit à la reprise de la totalité des fonds dédiés attachés au dispositif « Prévention des Expulsions ».

Au cours de l'exercice 2012, le dispositif a du être reconduit sans financement supplémentaire.

La correction d'erreur a été évaluée à 63 617 €.

Le bilan et le compte de résultat font ressortir cette correction d'erreur. La note n°13 de l'annexe détaille l'impact sur la présentation des comptes annuels clos le 31 décembre 2012 et 2011.

#### 4- Les principales méthodes utilisées ont été les suivantes :

##### a) Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont constituées de logiciels, amortis sur une durée de 3 ans en mode linéaire, voire en totalité sur l'exercice pour certains logiciels.

##### b) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est-à-dire à leur prix d'achat augmenté des frais accessoires.

L'application des règlements CRC 02-10 relatif à l'amortissement des actifs et CRC 04-06 relatif à la définition, l'évaluation et la comptabilisation des actifs au 1<sup>er</sup> janvier 2005, ont eu pour conséquence :

- de décomposer les deux bâtiments de la rue de Chanzy en composants conformément aux préconisations de l'Avis n°2004-11 du 23 juin 2004 relatif aux modalités d'application de la comptabilisation par composants et dans les organismes de logement social.
- d'amortir les différents composants sur une durée d'utilisation propre à chacun d'eux, soit de modifier de façon prospective les dotations aux amortissements, sachant que le rythme de reprise des subventions d'investissement a été également modifié. En particulier les durées d'amortissement des immeubles ont été ramenées de 99 à 60 ans.
- de reclasser l'actif immobilier la « villa des jardins » situé à Le Raincy pour ramener la valeur nette comptable de cet investissement à la valeur probable de revente estimée à la date de clôture de l'exercice. La partie non encore cédée du bâtiment est inscrite pour 105 K€ à l'actif au 31 décembre 2012.

Les amortissements pour dépréciation ont été pratiqués suivant le mode linéaire en fonction de leur durée normale d'utilisation :

Construction	10 & 99 ans
Agencements, aménagement de constructions *	3 à 10 ans
	20 & 99 ans
Installations techniques, matériels et outillages	5 ans
Installations générales diverses	5 à 10 ans
Matériel de transport	3 ans
Matériel de bureau et informatique	3 ans
Mobilier	3 & 10 ans

##### c) Stocks

Néant

##### d) Créances et dettes

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire d'une créance est inférieure à sa valeur comptable ou lorsqu'il existe un risque de non encaissement avéré.

#### e) Fonds dédiés et produits constatés d'avance

Les financements reçus au cours de l'exercice et non utilisés conformément à leur objet sont reportés sur l'exercice suivant via l'utilisation des comptes de fonds dédiés. L'utilisation des fonds donne lieu à une reprise qui permet de couvrir les charges engagées pour réaliser l'action.

Lorsque ceux-ci sont accordés pour plusieurs exercices, ils doivent être répartis en fonction des périodes ou étapes d'attribution définies dans la convention ou, à défaut, prorata temporis. La partie rattachée à des exercices futurs est inscrite en produits constatés d'avance.

#### f) Provisions pour risques et charges

Les provisions sont constituées lorsque des risques inhérents à l'activité ont été identifiés à la clôture de l'exercice. Les provisions concernent :

- une évaluation des indemnités de retraites du personnel de plus de plus de 50 ans de l'association. Au 31 décembre 2012, sur la base de la convention collective, les droits à indemnités de fin de carrières des personnes de plus de 50 ans comptabilisés au passif du bilan est de 24 303 €.

#### g) Compte Epargne Temps

Ce compte est constitué de divers types de congés et de repos épargnés par les salariés intéressés. La situation globale du compte Entreprise mentionne 1 454 heures épargnées au 31 décembre 2012.

### **5- Informations diverses**

#### a) Droit individuel à la formation

Au titre du Droit Individuel à la Formation, le volume d'heures cumulées correspondant aux droits acquis par les salariés est de 4 368 heures au 31 décembre 2012.

#### b) Honoraires du Commissaire aux Comptes

Les honoraires du Commissaire aux comptes inscrits au compte de résultat au 31 décembre 2012 s'élèvent à 12 080 euros.

#### c) Rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants

Conformément à l'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 sur le volontariat associatif, nous vous informons que les trois plus hauts cadres dirigeants sont bénévoles et ne perçoivent aucune rémunération

NOTE N°2 - Immobilisations		Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice
			Acquisitions	Sorties d'actif	Virement poste à poste	
Incorp.	Frais d'établissement	-				-
	Autres immobilisations incorporelles	26 798		6 966		19 833
	Avances et acomptes, en-cours	-				-
<b>TOTAL ( I )</b>		<b>26 798</b>	<b>-</b>	<b>6 966</b>	<b>-</b>	<b>19 833</b>
Corporelles	Terrains	174 554				174 554
	Constructions	1 887 121				1 887 121
	Constructions, Installations générales	-				-
	Installations techniques, matériel & outillage	288 915		44 694		244 221
	Installations générales, aménagements divers	180 637	29 899	17 441		193 095
	Matériel de transport	9 604		9 604		-
	Matériel de bureau et informatique	111 826	3 504	36 823		78 507
	Mobilier	23 693		3 901		19 792
	Autres	-				-
	Immobilisations corporelles en cours	-				-
Avances et acomptes	-				-	
<b>TOTAL ( II )</b>		<b>2 676 351</b>	<b>33 403</b>	<b>112 463</b>	<b>-</b>	<b>2 597 291</b>
Financières	Autres participations	16				16
	Autres titres immobilisés	610				610
	Prêts	-				-
	Autres immobilisations financières	131 395	22 673	1 383		152 685
<b>TOTAL ( III )</b>		<b>132 021</b>	<b>22 673</b>	<b>1 383</b>	<b>-</b>	<b>153 311</b>
<b>TOTAL ( I+II+III )</b>		<b>2 835 170</b>	<b>56 076</b>	<b>120 812</b>	<b>-</b>	<b>2 770 434</b>

NOTE N° 3 - Amortissements		valeur brute en début d'exercice	Dotations	Reprises	Virement poste à poste	valeur brute en fin d'exercice
Incorp.	Frais d'établissement	-				-
	Autres immobilisations incorporelles	23 052	2 326	6 966		18 413
	Avances et acomptes, en-cours	-				-
<b>TOTAL ( I )</b>		<b>23 052</b>	<b>2 326</b>	<b>6 966</b>	<b>-</b>	<b>18 413</b>
Corporelles	Terrains	-				-
	Constructions	340 507	40 970			381 477
	Constructions, Installations générales	-				-
	Installations techniques, matériel & outillage	225 291	19 757	44 663	-	200 386
	Installations générales, aménagements divers	73 580	29 247	17 289		85 538
	Matériel de transport	9 604		9 604		-
	Matériel de bureau et informatique	84 009	19 156	36 823		66 342
	Mobilier	14 299	3 455	3 901		13 853
	Autres	-				-
	Immobilisations corporelles en cours	-				-
Avances et acomptes	-				-	
<b>TOTAL ( II )</b>		<b>747 291</b>	<b>112 585</b>	<b>112 280</b>	<b>-</b>	<b>747 596</b>
<b>TOTAL ( I+II )</b>		<b>770 344</b>	<b>114 911</b>	<b>119 245</b>	<b>-</b>	<b>766 009</b>

NOTE N° 4 - Variation des fonds associatifs	Solde en début d'exercice	Augmentation	Diminution	Solde en fin d'exercice
	A	B	C	D= A+B-C
Fonds associatifs sans droit de reprise	16 179			16 179
Réserves	50 336			50 336
<b>Report à nouveau</b>	- 55 573	- 72 695		- 128 268
<b>Correction d'erreur</b>		- 63 617		- 63 617
Fonds associatifs avec droit de reprise	-			-
Ecart de réévaluation	-			-
Sub d'investissement sur biens nonrenouvelables par l'organisme	1 112 482		27 549	1 084 933
Provisions réglementées	-			-
Droits des propriétaires (commodat)	-			-
<b>Résultat comptable de l'exercice</b>	- 72 695	72 695	119 704	- 119 704
<b>Correction d'erreur</b>	- 63 617	63 617	- 63 617	63 617
Résultat comptable de l'exercice après correction	- 136 312			- 56 087
<b>Total</b>	<b>987 111</b>	<b>-</b>	<b>83 636</b>	<b>903 476</b>
<b>Variation nette</b>			<b>83 636</b>	

NOTE N° 5 - Tableau des provisions		Montant en début d'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises de l'exercice	Reclassement	Montant en fin d'exercice
Provisions réglementées	Réserve de trésorerie	-				-
	Amortissements dérogatoires	-				-
	Différence sur réalisations d'éléments d'actif	-				-
<b>TOTAL ( I )</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	-				-
	Autres provisions pour risques	-				-
	Provisions pour amendes et pénalités	-				-
	Provisions pour pensions	12 162	12 141			24 303
	Provisions pour rémunération des personnes handicapées (CAT)	-				-
	Provisions p. renouvellement immobilisations(1)	-				-
	Provisions pour trav. Residences	-				-
	Autres provisions pour charges	-				-
<b>TOTAL ( II )</b>		<b>12 162</b>	<b>12 141</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>24 303</b>
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations :	-				-
	- incorporelles	-				-
	- corporelles	-				-
	- financières	-				-
	Sur stocks et en cours	-				-
	Sur comptes clients	175 762	28 474		102 203	306 439
Autres provisions pour dépréciation /créances	102 203			- 102 203	-	
Provisions pour dépréciation / VMP	-				-	
<b>TOTAL ( III )</b>		<b>277 965</b>	<b>28 474</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>306 439</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>		<b>340 463</b>	<b>40 615</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>330 742</b>
Dont dotations &	- d'exploitation					
	- financières					
	- exceptionnelles					
<b>Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée</b>						

## NOTE N° 6 - Tableau de suivi des fonds dédiés

SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES	Fonds à engager au début de l'exercice	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Utilisation en cours d'exercice	Fonds restants à engager en fin d'exercice
	(194)	(6894)	(7894)	(194)
	A	B	C	D= A+B-C
Numéro vert - Pauvreté & Précarité	64 157		64 157	-
Solibail 2011	381 907		381 907	-
Solibail 2012		151 362		151 362
Plan de relance /siao	35 481		35 481	-
PEX	23 165		23 165	-
AVDL	143 750		143 750	-
Résidences Sociales		106 660		106 660
<b>Total</b>	<b>648 460</b>	<b>258 022</b>	<b>648 460</b>	<b>258 022</b>

DONS MANUELS, LEGS ET DONATIONS AFFECTEES	Fonds à engager au début de l'exercice	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Utilisation en cours d'exercice	Fonds restants à engager en fin d'exercice
	(195-197)	(6895 ou 6897)	(7895 ou 7897)	(195)
	A	B	C	D= A+B-C
Dons manuels				
<b>Sous total</b>	-	-	-	-
Legs et donations				
<b>Sous total</b>	-	-	-	-
<b>Total</b>	-	-	-	-

NOTE N° 7 - Etat des créances à la clôture de l'exercice		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Actif immobilisé	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	152 684		152 684
	Autres immobilisations financières			
Actif circulant	Dotation Globale			
	Prix de Journée			
	Usagers et comptes rattachés	346 939	346 939	
	Clients douteux et litigieux	276 618	276 618	
	Autres créances	379 939	379 939	
	Charges constatées d'avance	36 488	36 488	
<b>TOTAL</b>		<b>1 192 668</b>	<b>1 039 984</b>	<b>152 684</b>
Renvois (1) (2)	Montant des - Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice Prêts & avances consentis aux associés (pers. Physiques)			

NOTE N° 8 - Etat des dettes à la clôture de l'exercice		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit					
Autres emprunts obligatoires (1)					
	Emprunts & dettes etbs de à 1 an max à l'origine				
	à plus d'1 an à l'origine	509 326	58 750	169 474	281 102
	Emprunts & dettes financières divers (1) (2)	80 638	26 492	42 785	11 361
	Fournisseurs et comptes rattachés	457 814	457 814		
	Personnel & comptes rattachés	176 136	176 136		
	Sécurité sociale & autres organismes sociaux	275 353	275 353		
	Etat & autres coll publiques				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes & assimilées	3 836	3 836		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	145 693	121 135	24 558	
	Produits constatés d'avance	258 564	258 564		
<b>TOTAL</b>		<b>1 907 360</b>	<b>1 378 080</b>	<b>236 817</b>	<b>292 463</b>
Renvois (1) (2)	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	(2) Emprunts remboursés en cours d'exercice	40 755			
	Mtt divers emprunts, dett/associés				



**NOTE N°9 - Produits et charges constatés d'avance**

Produits constatés d'avance	Montant
Exploitation	258 564
Financiers	
Exceptionnel	
<b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	<b>258 564</b>
Charges constatées d'avance	Montant
Exploitation	36 488
Financiers	
Exceptionnel	
<b>TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	<b>36 488</b>

**NOTE N°10 - Produits à recevoir et charges à payer**

Produits à recevoir dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	12 356
Autre créances	8 304
<b>TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR</b>	<b>20 660</b>
Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 277
Emprunt et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	119 650
Dettes fiscales et sociales	288 822
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	30 697
<b>TOTAL DES CHARGES A PAYER</b>	<b>442 446</b>

## NOTE N° 11 - Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES		Montant
a) Intérêts restant à courir sur emprunts auprès des établissements de crédit et autres dettes financières		
- part à moins d'un an		14 268
- part à plus d'un an et moins de 5 ans		23 231
- part à plus de cinq ans		63 480
<b>TOTAL</b>		<b>100 979</b>
b) Engagement de crédit bail		
- part à moins d'un an		28 700
- part à plus d'un an et moins de 5 ans		40 600
- part à plus de cinq ans		861
<b>TOTAL</b>		<b>70 161</b>
c) Cautions données		
d) Provision pour départ à la retraite		24 303
ENGAGEMENTS RECUS		Montant
a) Cautions reçues		

## NOTE N° 12 - Dettes garanties par des suretés réelles

Dettes garanties	Nature de la garantie
Emprunts sur l'acquisition et sur une partie des travaux sur la résidence sociale Chanzy	Garantie d'emprunt par la mairie de Montreuil

**NOTE N°13 : Présentation comptes annuels après correction d'erreur**

Bilan actif	31/12/2012			31/12/2011		
	Av correction	Correction	Ap correction	Av correction	Correction	Ap correction
Immobilisations	2 004 426		2 004 426	2 064 827		2 064 827
Créances usagers	314 610		314 610	182 150		182 150
Autres créances	430 492		430 492	115 605		
Trésorerie	356 258		356 258	912 428		912 428
<b>Total actif</b>	<b>3 105 786</b>		<b>3 105 786</b>	<b>3 275 010</b>		<b>3 275 010</b>

Bilan passif	31/12/2012			31/12/2011		
	Av correction	Correction	Ap correction	Av correction	Correction	Ap correction
Fonds associatifs	903 476		903 476	1 050 729	-63 617	987 112
Provisions et FD	282 325		282 325	660 622	63 617	724 239
Dettes financières	589 963		589 963	619 565		619 565
Dettes fournisseurs	462 856		462 856	282 408		282 408
Autres dettes	867 165		867 165	661 686		661 686
<b>Total passif</b>	<b>3 105 786</b>	<b>0</b>	<b>3 105 786</b>	<b>3 275 010</b>	<b>0</b>	<b>3 275 010</b>

Compte de résultat	31/12/2012			31/12/2011		
	Av correction	Correction	Ap correction	Av correction	Correction	Ap correction
Résultat d'exploitation	-507 932		-507 932	53 220		53 220
Résultat financier	-9 309		-9 309	-20 682		-20 682
Résultat exceptionnel	7 099		7 099	-41 486		-41 486
Reprises FD	648 460	63 617	712 077	561 548	-63 617	497 931
Dotations FD	258 022		258 022	625 295		625 295
<b>Résultat net</b>	<b>-119 704</b>	<b>63 617</b>	<b>-56 087</b>	<b>-72 695</b>	<b>-63 617</b>	<b>-136 312</b>