



*Marc Féraud*

*Expert Comptable D.P.E.*

*Commissaire aux Comptes*

**ASSOCIATION EDUCATION PROTECTION INSERTION SOCIALE**

**E.P.I.S**

**Siège social : 68 rue de Rome**

**13006 Marseille**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012**

**Sommaire :**

**Rapport sur les comptes annuels**

**Comptes annuels au 31 décembre 2012**

MF

**Rapport du commissaire aux comptes  
sur les comptes annuels  
Exercice clos le 31 décembre 2012**

Aux membres de l'assemblée générale de l'association,

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

- le contrôle des comptes annuels de l'Association, tels qu'ils sont joints au présent rapport,

- La justification de mes appréciations.

- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

**I. - Opinion sur les comptes annuels.**

J'ai effectué mon 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, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes.

J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de cet exercice.

## **II. Justification des appréciations.**

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les éléments suivants : la note « règles et méthodes comptables » de l'annexe expose les hypothèses de base sur lesquelles les comptes annuels sont établis.

J'ai vérifié le caractère approprié desdites règles et méthodes appliquées par l'association, ainsi que les informations fournies dans l'annexe, notamment en ce qui concerne les faits caractéristiques de l'exercice. Sur ce point, j'ai apprécié la régularité de la mise en œuvre, par l'association de la réglementation comptable en matière de fonds dédiés, ainsi que l'évaluation qui en a été faite, leur montant s'élevant à 31.346 euros pour les engagements à réaliser et à 26.007 euros pour les reprises d'engagements antérieurs.

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

## **III. - Vérifications et informations spécifiques.**

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels, des informations données dans le rapport financier du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Marseille, le 5 juin 2013.

  
**M. FERAUD**  
Commissaire aux comptes inscrit

***ASSOCIATION EPIS***

*68 RUE DE ROME*

*13006 MARSEILLE*

*Dossier financier de l'exercice en Euros*  
*Période du 01/01/2012 au 31/12/2012*

*Activité principale de l'entreprise :*

Nous vous présentons ci-après le dossier financier qui se décompose  
ainsi :

- Les comptes annuels

**Fait à MARSEILLE**  
**Le 13/04/2013**

**Luc POZZO DI BORGO**  
**EXPERT COMPTABLE DIPLOME**

***LUC POZZO DI BORGO***  
*72 RUE SAINT-JACQUES*

*13006 MARSEILLE*  
*04.91.53.14.30*

ASSOCIATION EPIS

68 RUE DE ROME

13006 MARSEILLE

**COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2012**

	Pages
- Bilan actif-passif	1 et 2
- Compte de résultat	3 et 4
- Annexe	5 à 10
- Détail bilan	11 à 14
- Détail Compte de résultat	15 à 18

**LUC POZZO DI BORGO**  
72 RUE SAINT-JACQUES

13006 MARSEILLE  
04.91.53.14.30

**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N 31/12/2012 12		Exercice N-1 31/12/2011 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
	Frais d'établissement					
	Frais de recherche et de développement					
	Concessions, Brevets et droits similaires	9 333	9 333	0	0	
	Fonds commercial (1)					
	Autres immobilisations incorporelles					
	Avances et acomptes					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
	Terrains					
	Constructions					
	Installations techniques Matériel et outillage	47 142	30 281	16 861	17 198	337- 1.96-
	Autres immobilisations corporelles					
	Immobilisations en cours					
	Avances et acomptes					
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
	Participations mises en équivalence					
	Autres participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Autres titres immobilisés	8		8	8	
	Prêts	3 150		3 150	3 150	
	Autres immobilisations financières					
TOTAL I		59 623	39 614	20 018	20 356	337- 1.66-
Comptes de liaison TOTAL II						
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					
	CREANCES (3)					
	Créances usagers et comptes rattachés	573		573	13 649	13 076- 95.80-
	Autres créances	16 981		16 981	44 499	27 518- 61.84-
	Valeurs mobilières de placement	237 064		237 064	237 064	
	Instruments de trésorerie					
	Disponibilités	39 277		39 277	219 589	180 311- 82.11-
	Charges constatées d'avance (3)	5 715		5 715	4 658	1 057- 22.69
	TOTAL III	299 611		299 611	282 395	17 216- 6.10-
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)					
	Primes de remboursement des obligations (V)					
	Ecart de conversion actif (VI)					
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	359 243	39 614	319 629	302 751	16 878- 5.58-

(1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an  
(3) Dont à plus d'un an

LUC POZZO DI BORGO

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b> 31/12/2012 12		<b>Exercice N-1</b> 31/12/2011 12		<b>Ecart N / N-1</b>	
						<b>Euros</b>	<b>%</b>
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>Fonds propres</b>						
	Fonds associatifs sans droit de reprise		9 235		9 235		
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves		126 976		126 976		
	Report à nouveau		66 783		52 184	14 599	27.98
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)</b>		6 796		30 737	24 001	77.93
	<b>Autres fonds associatifs</b>						
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	Fonds associatifs avec droit de reprise :						
	Apports						
	Legs et donations						
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		20 555		36 753	16 198	44.07
	Ecarts de réévaluation						
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables						
	Provisions réglementées		71 625		71 625		
	Droit des propriétaires						
	<b>TOTAL I</b>		154 812		161 608	6 796	4.20
	<b>TOTAL II</b>						
<b>PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS</b>	Comptes de liaison						
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		31 346		26 007	5 339	20.53
<b>PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS</b>	Fonds dédiés sur autres ressources						
	<b>TOTAL III</b>		31 346		26 007	5 339	20.53
<b>DETTES (1)</b>	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)		255		277	22	7.89
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		16 597		11 330	5 266	46.48
	Dettes fiscales et sociales		113 996		99 326	14 670	14.77
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes		2 623		4 203	1 580	37.60
	Instruments de trésorerie						
	<b>TOTAL IV</b>		133 471		115 136	18 334	15.92
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance						
	<b>TOTAL V</b>						
<b>Ecarts de conversion passif (V)</b>							
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>			319 629		302 751	16 878	5.58

(1) Dont à plus d'un an  
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

133 471 115 136

LUC POZZO DI BORGIO

# COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	698 903		733 567		34 664	4.73
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	8 178		17 167		8 989	52.36
Collectes						
Cotisations						
Autres produits	32 363		22 256		10 107	45.41
<b>TOTAL I</b>	<b>739 445</b>		<b>772 991</b>		<b>33 546</b>	<b>4.34</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	123 455		130 450		6 995	5.36
Impôts, taxes et versements assimilés	39 018		37 386		1 632	4.37
Salaires et traitements	384 811		426 204		41 393	9.71
Charges sociales	193 038		196 187		3 149	1.61
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	2 576		3 796		1 220	32.14
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	435		16 360		15 925	97.34
<b>TOTAL II</b>	<b>743 334</b>		<b>810 384</b>		<b>67 050</b>	<b>8.27</b>
<b>I - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>3 889</b>		<b>37 393</b>		<b>33 504</b>	<b>89.60</b>
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN</b>						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs



# COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2012	Exercice N-1 31/12/2011	Ecart N / N-1	
	12	12	Euros	%
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	187	1 956	1 769	90.45
<b>TOTAL V</b>	187	1 956	1 769	90.45
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL VI</b>				
<b>2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	187	1 956	1 769	90.45
<b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II-III-IV+V-VI)</b>	3 702	35 437	31 735	89.55
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 357		2 357	
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>TOTAL VII</b>	2 357		2 357	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	111	3 257	3 146	96.59
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
<b>TOTAL VIII</b>	111	3 257	3 146	96.59
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	2 246	3 257	5 504	168.96
Impôts sur les bénéfices (IX)				
<b>TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	741 929	774 946	32 958	4.25
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	743 445	813 641	70 196	8.63
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	1 456	38 695	37 239	96.24
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	26 007	33 904	7 898	23.29
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	31 346	26 007	5 339	20.53
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	6 796	39 797	24 001	77.93

ASSOCIATION EPIS  
68 RUE DE ROME  
  
13006 MARSEILLE

**ANNEXE DU 01/01/2012 AU 31/12/2012**

**LUC POZZO DI BORGO**  
72 RUE SAINT-JACQUES

13006 MARSEILLE  
04.91.53.14.30

LUC POZZO DI BORGO

ANNEXE

**SOMMAIRE**

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	5
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	5
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	6
Permanence ou changement de méthodes	6
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Etat des immobilisations	6
Etat des amortissements	7
Tableau de variation des fonds associatifs	8
Etat des provisions	8
Etat des échéances des créances et des dettes	9
Tableau de suivi des fonds dédiés	9
Evaluation des immobilisations corporelles	9
Evaluation des créances et des dettes	9
Evaluation des valeurs mobilières de placement	9
Produits à recevoir	10
Charges à payer	10
Charges et produits constatés d'avance	10

NA = Non Applicable NS = Non significative

**ANNEXE**

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 319 629.04 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 739 444.63 Euros et dégageant un déficit de 6 795.74- Euros .

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

**FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Les comptes que nous vous transmettons font apparaître un résultat de - 6 795.74 euros (déficit) décomposé ainsi

1) Résultat des opérations sous tutelle DGAISS/PJJ : 6 982.59 euros (déficit)

2) Résultat Médiation Familiale : Néant

3) Résultat Association : 186.85 euros (excédent)

Le résultat sous tutelle Dgaiss à affecter s'établit ainsi:

- Résultat 2012:	-	6 982.59 euros (déficit)
- Résultat 2010:		13 098 euros (excédent)
- Congés payés :	-	196.69 euros (reprise)

**Résultat administratif 2012: 5 918.69 euros (excédent)**

Du fait du décalage subi au démarrage concernant les actions de la Médiation Familiale , l'Association a repris en engagement à réaliser au titre de 2011 la somme de 26 006.50 euros.

Dans le prolongement de ce décalage, l'Association a été amenée à reporter en engagement à réaliser la somme de 31 345.98 euros.

**EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Il n'y a pas eu d'évènements postérieurs à la clôture de l'exercice susceptible de modifier les évaluations et présentations retenues dans les présents comptes annuels.

**ANNEXE**

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

**- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

**Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

**Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	9 333		
Installations générales agencements aménagements divers	26 691		2 239
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	20 787		
<b>TOTAL</b>	<b>47 477</b>		<b>2 239</b>
Autres titres immobilisés	8		
Prêts, autres immobilisations financières	3 150		
<b>TOTAL</b>	<b>3 158</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>59 968</b>		<b>2 239</b>

**ANNEXE**

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			9 333	9 333
Installations générales agencements aménagements divers			28 930	28 930
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		2 574	18 213	18 213
TOTAL		2 574	47 142	47 142
Autres titres immobilisés			8	8
Prêts, autres immobilisations financières			3 150	3 150
TOTAL			3 158	3 158
TOTAL GENERAL		2 574	59 633	59 633

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	9 333			9 333
Installations générales agencements aménagements divers	9 896	2 329		12 225
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	20 383	247	2 574	18 056
TOTAL	30 279	2 576	2 574	30 281
TOTAL GENERAL	39 612	2 576	2 574	39 614

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	2 329				
Matériel de bureau informatique mobilier	247				
TOTAL	2 576				
TOTAL GENERAL	2 576				

**ANNEXE**

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

**Tableau des variations des fonds associatifs**

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	9 235				9 235
Réserves :					
Réserves d'investissement	101 716				101 716
Réserves de trésorerie	23 954				23 954
Autres réserves	1 306				1 306
Report à nouveau	52 184	14 599		0	66 783
RESULTAT DE L'EXERCICE	30 797	30 797		6 796	6 796
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Résultats sous contrôle de tiers	36 753	16 198		0	20 555
Provisions réglementées					
Réserve de trésorerie	71 625				71 625
TOTAL I	161 608			6 796	154 812

**Etat des provisions**

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions réglementées	71 625				71 625
TOTAL	71 625				71 625
TOTAL GENERAL	71 625				71 625

**ANNEXE**

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

**Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>Etat des créances</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>A plus d'1 an</b>
Autres immobilisations financières	3 150		3 150
Autres créances clients	573	573	
Personnel et comptes rattachés	1 819	1 819	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	539	539	
Divers état et autres collectivités publiques	10 545	10 545	
Débiteurs divers	4 078	4 078	
Charges constatées d'avance	5 715	5 715	
<b>TOTAL</b>	<b>26 419</b>	<b>23 269</b>	<b>3 150</b>

<b>Etat des dettes</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>De 1 à 5 ans</b>	<b>A plus de 5 ans</b>
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	255	255		
Fournisseurs et comptes rattachés	16 597	16 597		
Personnel et comptes rattachés	40 152	40 152		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	61 838	61 838		
Autres impôts taxes et assimilés	12 007	12 007		
Autres dettes	2 623	2 623		
<b>TOTAL</b>	<b>133 471</b>	<b>133 471</b>		

**Tableau de suivi des fonds dédiés**

<b>Ressources</b>	<b>Montant initial</b>	<b>Fonds à engager au début de l'exercice</b>	<b>Utilisation en cours d'exercice</b>	<b>Engagement à réaliser sur nou- velles ressources affectées</b>	<b>Fonds restant engager en fin d'exercice</b>
		<b>A</b>	<b>B</b>	<b>C</b>	<b>D = A -B +C</b>
MEDIATION FAMILIALE		26 007	26 007	31 346	31 346
<b>TOTAL</b>		<b>26 007</b>	<b>26 007</b>	<b>31 346</b>	<b>31 346</b>

**Evaluation des immobilisations corporelles**

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

**Evaluation des créances et des dettes**

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

**Evaluation des valeurs mobilières de placement**

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).



**ANNEXE**

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

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	11 804
Total	11 804

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 251
Dettes fiscales et sociales	50 433
Total	59 684

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	5 715
Total	5 715

**DETAIL BILAN ACTIF**

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES		0		0		
20500000 LICENCES INFORMATIQUES		9 333		9 333		
28050000 LICENCES INFORMATIQUES		9 333		9 333		
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		16 861		17 198	337	1.96
21810000 INSTALLATION GENERALE		28 930		26 691	2 239	8.39
21830000 MATERIEL DE BUREAU & INFORMAT.		15 373		17 947	2 574	14.34
21831000 MATERIEL INFOR.CONSEIL GENERAL		1 793		1 793		
21840000 MOBILIER		1 047		1 047		
28181000 AMORT. INSTALLATION		12 225		9 896	2 329	23.54
28183000 AMORT. MAT.BUR & INFORMATIQUE		15 216		17 543	2 327	13.26
28183100 AMORT. MAT.INFORM. CONS.GENER.		1 793		1 793		
28184000 AMORTISSEMENT MOBILIER		1 047		1 047		
AUTRES TITRES IMMOBILISES		8		8		
27180000 AUTRES TITRES		8		8		
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES		3 150		3 150		
27500000 DEPOT ET CAUTIONNEMENT		3 150		3 150		
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>		<b>20 018</b>		<b>20 356</b>	<b>337</b>	<b>1.66</b>
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES		573		13 649	13 076	95.80
41100000 COLLECTIF FAMILLES		92		135	43	31.63
41200100 CONSEIL GENERAL SERV. ADOPTION				10 857	10 857	100.00
41200200 CG AUTRES DEPARTEMENTS				2 657	2 657	100.00
41200300 PARTICIPAT° MEDIAT° FAMILIALE		481			481	
AUTRES CREANCES		16 981		44 499	27 518	61.84
40100000 COLLECTIF FOURNISSEURS		437		4 247	3 810	89.70
40980000		630		93	537	574.22
42510000 AVANCE PREVOYANCE		1 430		1 430		
42520000 AVANCE IJSS		389		389		
42570000 RETENUES DIVERSES				500	500	100.00
43870000 PRODUITS A RECEVOIR		539		135	403	298.42
44870000 ETAT SUBVENTION A RECEVOIR		10 545		19 146	8 601	44.92
46700000 REMBOURST DIVERS A RECEVOIR		2 921		18 360	15 440	84.09
46870000 PRODUITS A RECEVOIR		90		198	108	54.55
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		237 064			237 064	
50820000 BMM 0010251595 CPTÉ 4011		189 700			189 700	
50840000 BMM 0010251595 CPTÉ 4022		47 364			47 364	
DISPONIBILITES		39 277		219 589	180 311	82.11
51250000 BANQUE MARTIN MAUREL		36 994		169 933	132 939	78.23
51260000 MARTIN MAUREL COMPTE BLOQUE		980		48 343	47 362	97.97
51270000 BANQUE DIRECTEUR MARTIN MAUREL		562		527	35	6.63
53100200 CAISSE CHAPE		46		46		
53100500 CAISSE LAURENS		43		43		
53100810 CAISSE HUMBERT		46		46		
53101000 CAISSE AMROUCHE		115		115		
53102000 CAISSE REMPLACANTS		46		46		
53103000 CAISSE DOCHÉ		46		46		
53105000 CAISSE MORENO		46		46		
53106000 CAISSE BUTEZ		46		46		

## DETAIL BILAN ACTIF

Dossier N° 013040 en Euros.

**DETAIL BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
<b>FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE</b>		9 235		9 235		
10230000 SUBVENTIONS/INVEST.NON RENOUV.		7 047		7 047		
10260000 DONS OPERATIONS INVEST.		2 188		2 188		
<b>AUTRES RESERVES</b>		126 976		126 976		
10600000 RESERVES		1 306		1 306		
10682000 EXCEDENT INVEST 89		101 716		101 716		
10685000 RESERVES DE TRESORERIE		23 954		23 954		
<b>REPORT A NOUVEAU</b>		66 783		52 184	14 599	27.98
11000000 REPORT A NOUVEAU		42 827		40 871	1 956	4.79
11009400 SOMMES DETOURNEES 1994		19 345		19 345		
11009600 RAN 96		31 279		31 279		
11014860 RAN SUR DIFF REAL ACTIF		12 549		12 549		
11019400 REPORT A NOUVEAU ASSOCIATION 94		11 831		11 831		
11030000 CONGES PAYES 1993		17 494		17 494		
11040000 RAN MEDIATION FAMILIALE		58		58		
11050000 RAN Adoption		25 080		8 179	16 902	206.65
11400000 CONGES PAYES		2 544		2 891	347	11.99
11909200 RAN RESULTAT 1992		14 528		14 528		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)</b>		6 796		30 797	24 001	77.93
<b>RESULTATS SOUS CONTROLE DE TIERS FINANCEURS</b>		20 555		36 753	16 198	44.07
11520000 RAN 2000		94		94		
11520090 RESULTAT 2009 1/3 FINANCEURS				18 311	18 311	100.00
11520100 Résultat cont 1/3 Fin 2010		13 098		13 098		
11520110 Résultat cont 1/3 2011		2 113			2 113	
11531000 RESULTATS ADM REPRISES		5 438		5 438		
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>		71 625		71 625		
14100000 RESERVES DE TRESORERIE		71 625		71 625		
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>		154 812		161 608	6 796	4.20
<b>FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT</b>		31 346		26 007	5 339	20.53
19400000 FONDS DEDIES		31 346		26 007	5 339	20.53
<b>TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES</b>		31 346		26 007	5 339	20.53
<b>EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT</b>		255		277	22	7.89
58100000 VIREMENT INT.EDUCATEURS		255		277	22	7.89
<b>DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES</b>		16 597		11 330	5 266	46.48
40100000 COLLECTIF FOURNISSEURS		7 345		5 823	1 522	26.14
40800000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARV		9 251		5 507	3 744	67.99
<b>DETTE FISCALES ET SOCIALES</b>		113 996		99 326	14 670	14.77
42101200 SALAIRES NETS DECEMBRE		15 377		360	15 016	NS
42500000 AVANCES ET ACOMPTES				1 524	1 524	100.00
42840000 DETTES PROVISIONNEES CP		19 167		19 270	103	0.53
42841000 SALAIRES A PAYER		5 608		11 950	6 343	53.07
43100000 URSSAF		24 068		19 346	4 722	24.41
43720000 CHORUM RETRAITES MEDERIC		10 604		12 185	1 581	12.98
43730000 MORNAY RETRAITES		5 769		1 552	4 217	271.61

**DETAIL BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N-1</b>	<b>Ecart N / N-1</b>	
		<b>31/12/2012 12</b>	<b>31/12/2011 12</b>	<b>Euros</b>	<b>%</b>
43731000	CHORUM PREVOYANCE SNM	2 503	1 706	796	46.67
43733000	MORNAY PREVOYANCE TB CADRE		756	756	100.00
43820000	CHARGES SOCIALES SUR CP	9 418	9 561	143	1.50
43860000	OEUVRES SOCIALES	6 702	5 386	1 316	24.43
43861000	SALAIRES ET CHA.DIV A PAYER		3 090	3 090	100.00
43862000	CHARGES SOCIALES IND PRECARITE	2 775	1 948	826	42.41
44710000	TAXE SUR LES SALAIRES	5 243	3 182	2 061	64.77
44861000	EFFORT CONSTRUCTION	1 521	1 521	0	0.02
44862000	FORMATION PROF CONTINUE	2 752	3 039	287	9.45
44863000	CHARGES FISCALES/CP	1 951	1 860	91	4.89
44864000	CHARGES FISC/IND PRECARITE	540	367	173	46.97
44865000			721	721	100.00
<b>AUTRES DETTES</b>		<b>2 623</b>	<b>4 203</b>	<b>1 580</b>	<b>37.60</b>
46700100	FRAIS DEPLACEMENTS STAGIAIRES	89		89	
46700102	FRAIS DEPLACEMENTS HUMBERT	91	209	118	56.38
46700103	FRAIS DEPLACEMENT CHAPE		153	153	100.00
46700104	FRAIS DEPLACEMENT DOCHE	1 010		1 010	
46700107	FRAIS DEPLACEMENT AMROUCHE	451	105	346	330.14
46700115	FRAIS DEPLACEMENTS REMPLACANTS		347	347	100.00
46700116	FRAIS DEPLACEMENTS MORENO	43	248	205	82.54
46700117	FRAIS DEPLACEMENTS BUTEZ	344	171	173	101.13
46700119	FRAIS DE DEPLACEMENT LAURENS	357	437	79	18.19
46700202	FRAIS DE DEPLACEMENTS METRAL		175	175	100.00
46700203	FRAIS DE DEPLACEMENTS MENON	237		237	
46710000	URSSAF		141	141	100.00
46720000	REMBOURSEMENT A ETABLIR		2 216	2 216	100.00
<b>TOTAL DETTES</b>		<b>133 471</b>	<b>115 136</b>	<b>18 334</b>	<b>15.92</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>319 629</b>	<b>302 751</b>	<b>16 878</b>	<b>5.58</b>

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
<b>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>	698 903		733 567		34 664	4.73
74000000 PRIX JOURNEES CONSEIL GENERAL	650 525		631 012		19 513	3.09
74110000 SUBVENTIONS MEDIATION FAMILL.	47 141		52 001		4 860	9.35
74120000 PRIX DE JOURNEES AUTRES DPTS	1 238		5 366		4 128	76.93
74200000 MAISON DE L'ADOPTION			45 188		45 188	100.00
<b>REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES</b>	8 178		17 167		8 989	52.36
79100000 TICKETS RESTAURANT	6 842		6 477		365	5.63
79120000 INDEMNITES JOURN. SEC.SOC.	1 336		5 228		3 891	74.44
79130000 INDEMNITES JOURN.REMBT CPM			5 463		5 463	100.00
<b>AUTRES PRODUITS</b>	32 363		22 256		10 107	45.41
75110000 MEDIATION FAMILIALE	3 403		2 704		699	25.84
75120000 MF AIDE JURIDICTIONNELLE	180		180			
75835000 REMBOURSEMENT UNIFORMATION	27 794		18 769		9 025	48.08
75838000 REMBOURSEMENTS DIVERS	986		603		384	63.67
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	739 445		772 991		33 546	4.34
<b>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>	123 455		130 450		6 995	5.36
60614000 POWEO MARSEILLE	1 605		1 613		8	0.51
60615000 POWEO AUBAGNE	756		566		190	33.48
60616000 GDF	832		1 547		715	46.20
60621000 PHARMACIE SOINS MEDICAUX	70				70	
60623000 ALIMENTATION USAGERS	24				24	
60623100 ALIMENTATION SERVICE MARSEILLE	1 613		1 186		427	36.02
60623102 ALIMENTA° SERVICE MLE MEDIA°	34				34	
60625000 PETIT MATER.& OUTIL.MARSEILLE	3 077		373		2 703	724.01
60625001 PETIT MATER.& OUTILL.AUBAGNE	159		412		252	61.35
60625002 PETIT MATERIEL OUTILLAGE MF			197		197	100.00
60625100 PROD. ENTRETIEN HYGIENE MLE	585		492		93	18.98
60641000 FOURNITURES DE BUREAU	2 972		2 982		10	0.32
60641002 FOURNITURES BUREAU MF			7		7	100.00
60642000 FOURNITURES DE BUREAU AUBAGNE	54		36		18	50.89
61100000 SERVICES EXTERIEURS MARSEILLE	1 303		2 773		1 470	53.01
61122000 VACANCES/LOISIRS USAGERS	1 876		1 247		629	50.42
61123000 FRAIS EDUCATIFS EXTERIEURS	601		615		15	2.43
61125000 FRAIS DE SCOLARITE USAGERS			117		117	100.00
61320000 LOCATIONS IMMOB. MARSEILLE	28 302		27 866		436	1.56
61321000 LOCATIONS IMMOB. AUBAGNE	3 412		3 412			
61340000 LOCATIONS VINCI PARKING	6 760		6 500		260	4.00
61350000 BNP LEASE	1 866		1 866			
61553000 ENTRET.MAT.MOB.&IMMOB.MARSEILL			1 842		1 842	100.00
61554000 ENTRETIEN/REPARATION AUBAGNE	3 663		2 960		702	23.73
61560000 MAINTENANCES DIV. MARSEILLE	5 154		4 470		684	15.30
61600000 ASSURANCE MULTIRISQUE+AUTOMISS	2 473		2 208		264	11.97
61810000 COTISATIONS DIVERSES	1 353		1 406		53	3.77
61812000 COTISATIONS DIVERSES MF	300		395		95	24.05
61813000 COTISATIONS DIVERSES A.E.M.O	168		308		140	45.55
61820000 DOCUMENTATION GENERALE	109		211		102	48.46
61830000 DOCUMENTATION TECHNIQUE	630		753		122	16.23
61851000 CONGRES/COLLOQ./SEMINAIRE AEMO	405		1 466		1 061	72.36
61852000 CONGRES/COLLOQUE/SEMINAIRE M.F	80		220		140	63.64
61860000 FORMATION	1 305		945		360	38.12
61861000 FORMATION A.E.M.O.	8 012		5 636		2 376	42.16

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2012 12	31/12/2011 12	Euros	%
61862000	FORMATION MEDIATION FAMILIALE		330	330	100.00
62261000	HONORAIRES AVOCAT		2 380	2 380	100.00
62262000	HONORAIRES EXPERT-COMPTABLE	10 659	13 951	3 292	23.60
62263000	HONORAIRES CAC	4 963	4 724	239	5.06
62264000	HONORAIRES MEDIATION FAMILIALE	320	320		
62265000	HONORAIRES SUPERVIS° ADOPTION	190	1 585	1 395	88.01
62266000	HONORAIRES A.E.M.O	155	100	55	55.00
62267000	HONORAIRES DIVERS	800	1 950	1 150	58.97
62360000	PARTICIP.SERVICE/CADEAUX	477	46	431	928.17
62362000	BROCHURES ET DEPLIANTS MF	240		240	
62420000	FRAIS DE TRANSPORT PERSONNEL	75	74	1	1.36
62420100	FRAIS DEPLACEMENTS STAGIAIRES	475		475	
62420103	FRAIS DEPLACEMENTS CHAPE	1 575	2 709	1 134	41.85
62420104	FRAIS DEPLACEMENTS DOCHE	1 557	1 936	380	19.61
62420107	FRAIS DEPLACEMENTS AMROUCHE	1 148	480	668	139.30
62420108	FRAIS DEPLACEMENTS HUMBERT	1 906	1 714	192	11.23
62420115	FRAIS DEPLACEMENTS REMPLACANTS	1 270	3 325	2 055	61.80
62420116	FRAIS DEPLACEMENTS MORENO	1 135	1 391	256	18.39
62420117	FRAIS DEPLACEMENTS BUTEZ	1 308	1 535	227	14.79
62420119	FRAIS DE DEPLACEMENT LAURENS	3 740	4 076	337	8.26
62420202	FRAIS DEPLACEMENTS METRAL	416	1 028	612	59.56
62420203	FRAIS DE DEPLACEMENT MENON	1 726		1 726	
62421000	FRAIS TRANSPORTS USAGERS	75	174	100	57.23
62610000	FRAIS POSTAUX	1 496	1 293	203	15.68
62640000	FRAIS TELECOM SERVICE	4 899	5 356	457	8.53
62650000	FRAIS TELECOM DIRECTION	582	564	18	3.21
62670000	FRAIS FAX MARSEILLE	268		268	
62680000	FRAIS TELECOM AUBAGNE	1 722	2 154	432	20.05
62700000	SERVICES BANCAIRES & ASSIMILES	678	577	100	17.39
62810000	FRAIS DIVERS	50	50		
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		39 018	37 386	1 632	4.37
63110000	TAXES SUR SALAIRES	30 716	27 673	3 043	11.00
63330000	UNIFAF (UNIFORMATION)	7 013	7 299	286	3.92
63340000	A.I.A.C. LOGEFI	1 746	1 745	0	0.02
63364000	CHARGES FISC/IND PRECARITE	173	22	150	674.24
63382000	CHARGES FISCALES/CP	91	75	166	221.33
63383000		721	721	1 441	200.00
SALAIRES ET TRAITEMENTS		384 811	426 204	41 393	9.71
64100000	SALAIRES BRUTS	387 895	380 490	7 405	1.95
64100100	AUTRES INDEMNITES	5 442	7 314	12 756	174.41
64120000	PROVISION CONGES PAYES	103	1 215	1 112	91.52
64140000	INDEMNITES SEC. SOCIALE	1 116	5 103	3 987	78.13
64141000	IND PREV PS NON SOUMISE		7 085	7 085	100.00
64142000	INDEMNITES DE LICENCIEMENT		900	900	100.00
64146000	REMBT TRANSPORT DOMICILE	1 345	1 526	181	11.83
64147000			25 000	25 000	100.00
CHARGES SOCIALES		193 038	196 187	3 149	1.61
64510000	URSSAF	133 569	133 031	538	0.40
64520000	C.P.M. PP	24 733	25 953	1 220	4.70
64530000	C.G.I.C PP	6 346	3 682	2 664	72.33
64531000	PREVOYANCE COMPLEMENTAIRE	4 499	4 161	338	8.13
64533000	MORNAY PREVOYANCE TB CADRE		951	951	100.00

# DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
64580000 CHARGES SUR CONGES PAYES		143		545	402	73.76
64581000 SALAIRES ET CHARGES A PAYER		2 264		3 188	5 452	171.00
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL		1 702		1 826	124	6.81
64760000 TICKETS RESTAURANT/SERVIVES		19 748		19 184	564	2.94
64781000 OEUVRES SOCIALES		4 849		4 756	93	1.95
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS		2 576		3 796	1 220	32.14
68110000 DAP IMMO INCORPORELLES				288	288	100.00
68112000 DAP IMMOS CORPORELLES		2 576		3 508	932	26.56
AUTRES CHARGES		435		16 360	15 925	97.34
65400000 PERTES SUR CREANCES IRRECOURA		421		16 342	15 921	97.42
65800000 CH EXC OPER GESTION		14		4	10	283.06
65820000 AIDES FAMILLES/FONDS ACTION SO				15	15	100.00
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>		<b>742 334</b>		<b>810 384</b>	<b>67 050</b>	<b>8.27</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>3 889</b>		<b>37 393</b>	<b>33 504</b>	<b>89.60</b>
PRODUITS NETS SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		187		1 956	1 769	90.45
76700000 PLUS VALUE SUR CESSION / VMP		187		1 956	1 769	90.45
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>		<b>187</b>		<b>1 956</b>	<b>1 769</b>	<b>90.45</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>187</b>		<b>1 956</b>	<b>1 769</b>	<b>90.45</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		<b>2 702</b>		<b>35 437</b>	<b>31 735</b>	<b>89.55</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION		2 357			2 357	
77100000 PRODUITS EXCEPTIONNELS		2 357			2 357	
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		<b>2 357</b>			<b>2 357</b>	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		111		3 257	3 146	96.59
67120000 AMENDES ET PENALITES				35	35	100.00
67180000 CHARGES EXCEPTIONNELLES		111		3 000	2 889	96.30
67200000 CHARGES ESCEPT/EXO ANTERIEURS				222	222	100.00
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		<b>111</b>		<b>3 257</b>	<b>3 146</b>	<b>96.59</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>2 246</b>		<b>3 237</b>	<b>5 504</b>	<b>168.96</b>
<b>TOTAL PRODUITS</b>		<b>741 989</b>		<b>774 946</b>	<b>32 958</b>	<b>4.25</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>743 445</b>		<b>813 641</b>	<b>70 196</b>	<b>8.63</b>
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>		<b>1 456</b>		<b>38 695</b>	<b>37 238</b>	<b>96.24</b>
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS		26 007		33 904	7 898	23.29
78940000 REPORT DES RESSOURCES NON		26 007		33 904	7 898	23.29
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES		31 346		26 007	5 339	20.53
68940000 ENGAGEMENT A REALISER		31 346		26 007	5 339	20.53



## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

[illegible]