

PARC DU BANIAN
MONTEE DE SAINT MENET
B.P. 12
13367 MARSEILLE CEDEX 11

le 30 avril 2013

TELEPHONE 04.91.27.37.30
Télécopie 04.91.27.37.31

S.A.R.L. au capital de 7.622,45 €
345 152 763 RCS Marseille - APE 6920Z

ASSOCIATION SCHEBBA

Maison de Quartier de la Busserine
Boulevard Jourdan Prolongé
13014 MARSEILLE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012**

Aux adhérents,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 14 juin 2012, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2012 :

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

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

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

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en 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.

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 la société 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 ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

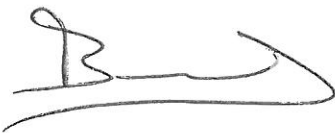
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux Membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait le 30 avril 2013

Le Commissaire aux Comptes

A. C. E.



Stéphane BLANCARD
Commissaire aux Comptes



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 | Euros | % | |
| ACTIF INMOBILISE | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | | | | |
| | Frais de recherche et de développement | | | | | | | |
| | Concessions, Brevets et droits similaires | 2 040 | 2 040 | | | | | |
| | Fonds commercial (1) | | | | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | | | | |
| | Terrains | | | | | | | |
| | Constructions | | | | | | | |
| | Installations techniques Matériel et outillage | 35 708 | 34 814 | 894 | 1 283 | 389 | 30.32 | |
| | Autres immobilisations corporelles | 77 316 | 73 388 | 3 928 | 6 116 | 2 188 | 35.77 | |
| | Immobilisations en cours | | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | | |
| | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | | | | | | | |
| Participations mises en équivalence | | | | | | | | |
| Autres participations | | | | | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | | | | |
| Prêts | | | | | | | | |
| Autres immobilisations financières | 50 | | 50 | 12 900 | 12 850 | 99.61 | | |
| | TOTAL I | 115 193 | 110 241 | 4 872 | 20 299 | 15 427 | 76.00 | |
| | 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 | | | | | | | |
| | Autres créances | 104 525 | | 104 525 | 99 104 | 5 421 | 5.47 | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | | | | | |
| Disponibilités | 22 541 | | 22 541 | 3 197 | 19 345 | 605.16 | | |
| Charges constatées d'avance (3) | | | | 646 | 646 | 100.00 | | |
| | TOTAL III | 127 067 | | 127 067 | 102 947 | 24 120 | 23.43 | |
| Comptes de Régularisation | | | | | | | | |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV) | | | | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (V) | | | | | | | | |
| Ecarts de conversion actif (VI) | | | | | | | | |
| | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI) | 242 180 | 110 241 | 131 939 | 123 245 | 8 693 | 7.05 | |

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

BILAN PASSIF

| PASSIF | | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|--|--|----------------|-------|----------------|-------|---------------|-------------|
| | | 31/12/2012 | 12 | 31/12/2011 | 12 | Euros | % |
| FONDS ASSOCIATIFS | Fonds propres | | | | | | |
| | Fonds associatifs sans droit de reprise | | | | | | |
| | Ecarts de réévaluation | | | | | | |
| | Réserves : | | | | | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | | |
| | Réserves réglementées | | | | | | |
| | Autres réserves | 9 757 | | 9 757 | | | |
| | Report à nouveau | 40 237 | | 51 298 | | 11 061 | 21.5 |
| | RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits) | 20 999 | | 11 061 | | 9 938 | 89.8 |
| | Autres fonds associatifs | | | | | | |
| | Fonds associatifs avec droit de reprise : | | | | | | |
| | Apports | | | | | | |
| | Legs et donations | | | | | | |
| | Résultats sous contrôle de tiers financeurs | | | | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | | | | | |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | | | 3 109 | | 3 109 | 100.0 | |
| Provisions réglementées | | | | | | | |
| Droit des propriétaires | | | | | | | |
| | TOTAL I | 9 481 | | 27 372 | | 17 891 | 65.3 |
| | Comptes de liaison | | | | | | |
| | TOTAL II | | | | | | |
| PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS | Provisions pour risques | 2 065 | | 2 065 | | | |
| | Provisions pour charges | | | | | | |
| | Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement | | | | | | |
| | Fonds dédiés sur autres ressources | | | | | | |
| | TOTAL III | 2 065 | | 2 065 | | | |
| DETTES (1) | Emprunts obligataires | | | | | | |
| | Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2) | | | 2 152 | | 2 152 | 100.0 |
| | Emprunts et dettes financières divers | | | | | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | | | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 13 118 | | 17 268 | | 4 149 | 24.0 |
| | Dettes fiscales et sociales | 118 037 | | 118 787 | | 750 | 0.6 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | | | |
| | Autres dettes | 8 199 | | 10 345 | | 2 146 | 20.7 |
| Instrument de trésorerie | | | | | | | |
| Comptes de Régularisation | Produits constatés d'avance | | | | | | |
| | TOTAL IV | 139 354 | | 148 551 | | 9 197 | 6.3 |
| | Ecarts de conversion passif (V) | | | | | | |
| | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 131 939 | | 123 245 | | 8 693 | 7.0 |

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

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

139 354 148 551
2 152

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|--|----------------|----|----------------|----|----------------|--------------|
| | 31/12/2012 | 12 | 31/12/2011 | 12 | Euros | % |
| PRODUITS D'EXPLOITATION (1) | | | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | | | |
| Production vendue de Biens et Services | 48 525 | | 23 106 | | 25 419 | 110.01 |
| Production stockée | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | 596 731 | | 487 509 | | 109 221 | 22.40 |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges | 55 | | 4 790 | | 4 735 | 98.84 |
| Collectes | | | | | | |
| Cotisations | 2 085 | | 1 809 | | 276 | 15.26 |
| Autres produits | 300 | | 8 346 | | 8 046 | 96.41 |
| TOTAL I | 647 696 | | 525 561 | | 122 135 | 23.24 |
| CHARGES D'EXPLOITATION (2) | | | | | | |
| Achats de marchandises | | | | | | |
| Variation de stock (marchandises) | | | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | 19 529 | | 19 618 | | 89 | 0.45 |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements) | | | | | | |
| Autres achats et charges externes | 83 976 | | 65 943 | | 18 033 | 27.35 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 21 740 | | 11 105 | | 10 634 | 95.76 |
| Salaires et traitements | 370 696 | | 291 002 | | 79 694 | 27.39 |
| Charges sociales | 121 058 | | 130 927 | | 9 869 | 7.54 |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | | | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | 5 665 | | 8 936 | | 3 271 | 36.61 |
| 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) | 148 | | 410 | | 263 | 64.02 |
| TOTAL II | 622 812 | | 527 942 | | 94 870 | 17.97 |
| 1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II) | 24 884 | | 2 380 | | 27 265 | NS |
| QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN | | | | | | |
| 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 | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|---|------------|---------|--------------|---------|---------------|--------|
| | 31/12/2012 | 12 | 31/12/2011 | 12 | Euros | % |
| PRODUITS FINANCIERS | | | | | | |
| Produits financiers de participations | | 10 | | 4 | 6 | 155.73 |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | | | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | 11 000 | 11 000 | 100.00 |
| Différences positives de change | | | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| TOTAL V | | 10 | | 11 004 | 10 994 | 99.91 |
| CHARGES FINANCIERES | | | | | | |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | | | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | 2 734 | | 3 153 | 419 | 13.29 |
| Différences négatives de change | | | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| TOTAL VI | | 2 734 | | 3 153 | 419 | 13.29 |
| 2. RESULTAT FINANCIER (V-VI) | | 2 724 | | 7 851 | 10 575 | 134.70 |
| 3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI) | | 22 160 | | 5 470 | 16 690 | 305.09 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | 4 364 | | 17 576 | 13 212 | 75.17 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | 3 109 | | 4 742 | 1 634 | 34.45 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | | |
| TOTAL VII | | 7 473 | | 22 319 | 14 846 | 66.52 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | 8 633 | | 14 663 | 6 029 | 41.12 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | | | | | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions | | | | 2 065 | 2 065 | 10.00 |
| TOTAL VIII | | 8 633 | | 16 728 | 8 094 | 48.39 |
| 4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII) | | 1 161 | | 5 591 | 6 752 | 120.76 |
| Impôts sur les bénéfices (IX) | | | | | | |
| TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII) | | 655 178 | | 558 884 | 96 295 | 17.23 |
| TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX) | | 634 179 | | 547 823 | 86 357 | 15.76 |
| SOLDE INTERMEDIAIRE | | 20 999 | | 11 061 | 9 938 | 89.85 |
| + Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | | | | | | |
| - Engagements à réaliser sur ressources affectées | | | | | | |
| 5. EXCEDENTS OU DEFICITS | | 20 999 | | 11 061 | 9 938 | 89.85 |

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

NEANT

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

NEANT

- 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 -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|--|-------------------------------------|---------------|--------------|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | |
| TOTAL | 2 040 | | |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 34 628 | | 1 080 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 5 755 | | |
| Matériel de transport | 20 837 | | |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 48 715 | | 2 009 |
| TOTAL | 109 935 | | 3 088 |
| Prêts, autres immobilisations financières | 50 | | |
| TOTAL | 50 | | |
| TOTAL GENERAL | 112 025 | | 3 088 |

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|--|---------------|----------|--------------------------------------|--|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | 2 040 | 2 040 |
| TOTAL | | | 2 040 | 2 040 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | | | 35 708 | 35 708 |
| Installations générales agencements aménagements divers | | | 5 755 | 5 755 |
| Matériel de transport | | | 20 837 | 20 837 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | | 50 724 | 50 724 |
| TOTAL | | | 113 023 | 113 023 |
| Prêts, autres immobilisations financières | | | 50 | 50 |
| TOTAL | | | 50 | 50 |
| TOTAL GENERAL | | | 115 113 | 115 113 |

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 | 2 040 | | | 2 040 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 33 345 | 1 469 | | 34 814 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 4 312 | 385 | | 4 697 |
| Matériel de transport | 17 928 | 2 909 | | 20 837 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 46 951 | 902 | | 47 853 |
| TOTAL | 102 537 | 5 665 | | 108 202 |
| TOTAL GENERAL | 104 576 | 5 665 | | 110 241 |

| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
|--|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|----------|
| | | | | Dotations | Reprises |
| Instal. techniques matériel outillage indus. | 1 469 | | | | |
| Instal. générales agenc. aménag. divers | 385 | | | | |
| Matériel de transport | 2 909 | | | | |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 902 | | | | |
| TOTAL | 5 665 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 5 665 | | | | |

ANNEXE

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

Etat des provisions

| Provisions pour risques et charges | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|---|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Autres provisions pour risques et charges | 2 065 | | | | 2 065 |
| TOTAL | 2 065 | | | | 2 065 |
| TOTAL GENERAL | 2 065 | | | | 2 065 |
| Dont dotations et reprises d'exploitation | | 5 665 | | | |

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 amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes : voir tableau

| Catégorie | Mode | Durée |
|-----------------------------|----------|------------------|
| Constructions | Linéaire | 10 à 50 ans |
| Agencements et aménagements | lineaire | 4 ans |
| Installations techniques | lineaire | entre 3 et 5 ans |
| Matériels et outillages | lineaire | entre 2 et 5 ans |
| Matériel de transport | linéaire | 5 ans |
| Matériel de bureau | lineaire | 3 ans |

Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Autres créances | 103 217 |
| Total | 103 217 |

ANNEXE

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

Détail des produits à recevoir

| | Montant |
|---------------------|---------|
| CNASEA | |
| CONV POSTE 11 ET 12 | 3 897 |
| Total | 9 595 |
| | 13 492 |

Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 375 |
| Dettes fiscales et sociales | 25 472 |
| Autres dettes | 6 323 |
| Total | 32 170 |

Détail des charges à payer

| | Montant |
|------------|---------|
| HONORAIRES | |
| Total | 6 323 |
| | 6 323 |

Charges et produits constatés d'avance

Subventions d'équipement

les subventions ont été reprise au rythme des amortissements.