

**ASSOCIATION**  
**EURO MEDITERRANEENE POUR LE TRAVAIL**  
**ET LES ECHANGES**

**RAPPORTS DU COMMISSAIRE**  
**AUX COMPTES**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012**

**RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS**  
**RAPPORT SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

# RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

En exécution de la mission qui nous a été confiée, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2012 sur :

- Le contrôle des comptes annuels de votre association
- La justification de nos appréciations
- Les vérifications spécifiques et les informations 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 professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit consiste à vérifier par sondages, ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

## II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes 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 financier du Conseil d'Administration sur la situation financière et les comptes annuels.

Montpellier le 4 Juin 2013

Jean-Pierre FERNANDEZ  
Commissaire aux Comptes



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

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

En application de l'article 25-2 du décret du 1<sup>er</sup> mars 1985, nous avons été avisés des conventions visées à l'article L. 612-5 du code de commerce qui sont intervenues au cours de l'exercice.

Il ne nous appartient pas de rechercher l'existence éventuelle d'autres conventions mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont nous avons été avisés, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé. Il vous appartient, selon les termes de l'article 25-1 du décret du 1<sup>er</sup> mars 1985, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

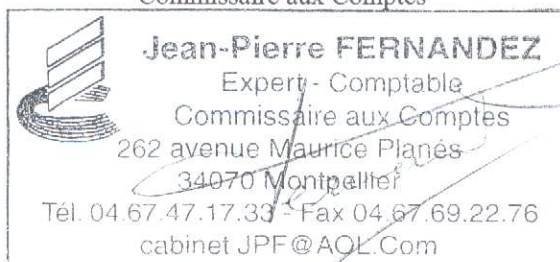
Nous avons effectué nos travaux selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences destinées à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

La description des conventions conclues au cours de l'exercice et les informations prévues à l'article D 25-1 du décret du 1<sup>er</sup> mars 1985 et à l'article L 313-25 du Code de l'Action sociale et des familles, figurent en annexes ci-jointes.

Montpellier le 4 Juin 2013

Jean-Pierre FERNANDEZ

Commissaire aux Comptes



**CONVENTIONS CONCLUES AU COURS D'EXERCICES ANTERIEURS ET DONT L'EXECUTION  
S'EST POURSUIVIE DURANT L'EXERCICE**

➤ Loyer d'un local à FRONTIGNAN

- Personnes intéressées : Mr Abdel HARRAGA (secrétaire de l'association AETE) et Mr Driss EL ALAOUI (directeur) sont membres de l'association NOUAS, laquelle a facturé un loyer pour un local à FRONTIGNAN.
- Le montant de cette location s'est élevé à 2400 € pour l'exercice 2012.

Montpellier le 4 Juin 2013

Jean-Pierre FERNANDEZ

Commissaire aux comptes



## BILAN ACTIF

<b>ACTIF</b>		Exercice N 31/12/2012 12			Exercice N-1 31/12/2011 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	3 975	3 975				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	23 092	21 487	1 605	3 887	2 282	58.71
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	3 719		3 719	3 719			
<b>TOTAL II</b>	30 786	25 462	5 324	7 607	2 282	30.00	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>STOCKS ET EN COURS</b>						
	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						
	<b>CRÉANCES (3)</b>						
	Clients et Comptes rattachés	71 608		71 608	51 075	20 533	40.20
	Autres créances	192 511		192 511	201 741	9 230	4.58
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	64 930		64 930	56 177	8 753	15.58	
Charges constatées d'avance (3)	9 830		9 830	3 077	6 752	219.42	
<b>TOTAL III</b>	338 879		338 879	312 071	26 808	8.59	
<b>Comptes de Régularisation</b>	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	369 665	25 462	344 203	319 678	24 526	7.67

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

**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	<b>Euros</b>	<b>%</b>
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	Capital (Dont versé : )	113 161		113 161			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport						
	Ecarts de réévaluation						
	<b>RESERVES</b>						
	Réserve légale						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
Autres réserves	89 273		47 873		41 400	86.48	
Report à nouveau							
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	31 533		41 400		9 867	23.83	
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
<b>TOTAL I</b>		233 967		202 434		31 533	15.58
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
<b>TOTAL II</b>							
<b>PROVISIONS</b>	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	1 742				1 742	
	<b>TOTAL III</b>	1 742				1 742	
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit						
	Concours bancaires courants	9		8		2	20.78
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 820		14 096		2 724	19.32
	Dettes fiscales et sociales	87 690		61 209		26 481	43.26
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes	3 835		3 397		438	12.90	
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance (1)	140		38 533		38 393	99.64
	<b>TOTAL IV</b>	108 495		117 243		8 749	7.46
	Ecarts de conversion passif (V)						
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>		344 203		319 678		24 526	7.67

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

108 495 117 243

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2012			Exercice N-1 31/12/2011		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	12	12	Euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>							
Ventes de marchandises							
Production vendue de Biens							
Production vendue de Services	44 586		44 586	28 826		15 760	54.67
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET</b>	44 586		44 586	28 826		15 760	54.67
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			466 396	439 188		27 209	6.20
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			10 319	20 189		9 870	48.89
Autres produits			315	90		225	250.00
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>			521 617	488 293		33 323	6.82
<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 *			151 454	149 669		1 785	1.19
Impôts, taxes et versements assimilés			13 789	11 725		2 064	17.60
Salaires et traitements			232 061	211 449		20 612	9.75
Charges sociales			79 904	69 092		10 812	15.65
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			2 354	2 624		270	10.28
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions			1 742			1 742	
Autres charges							
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>			481 303	444 558		36 746	8.27
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>			40 313	43 735		3 422	7.82
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTAT 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		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL V</b>						
<b>CHARGES FINANCIERES</b>						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL VI</b>						
<b>2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>						
<b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>	40 313		43 735		3 422	7.82
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	28				28	
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
<b>TOTAL VII</b>	28				28	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	8 809		2 335		6 473	277.16
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
<b>TOTAL VIII</b>	8 809		2 335		6 473	277.16
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	8 781		2 335		6 445	275.96
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
<b>TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	521 645		488 293		33 351	6.83
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	490 112		446 893		43 219	9.67
<b>5. BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)</b>	31 533		41 400		9 867	23.83

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier  
Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées



**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				
20500000 LOGICIELS	3 975	3 975		
28050000 AMORT.CONC.BREVETS LICENC	3 975	3 975		
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 605	3 887	2 282	58.71
21810000 INSTAL./AGENC.DIVERS	2 597	2 597		
21830000 MAT.BUREAU & INFORMATIQUE	16 455	16 384	72	0.44
21840000 MOBILIER	4 039	4 619	580	12.56
28181000 AMORT.AG.CONS.DIVERSES	2 334	2 012	321	15.97
28183000 AMORT.MAT.BUREAU & INFOR.	15 242	13 683	1 559	11.40
28184000 AMORT. MOBILIER	3 911	4 017	107	2.66
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 719	3 719		
27510000 CAUTION LOCAUX AETE	2 600	2 600		
27520009 DEPOT LOCAL PSQ	1 119	1 119		
<b>TOTAL II</b>	<b>5 324</b>	<b>7 607</b>	<b>2 282</b>	<b>30.00</b>
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	71 608	51 075	20 533	40.20
41100000 PARTENAIRES DIVERS	62 649		62 649	
41100002 CG34		49 079	49 079	100.00
41810000 OSEO RESEAUX AC.FACT A ETABLIR	8 959	1 996	6 963	348.80
AUTRES CREANCES	192 511	201 741	9 230	4.58
44170001 SUBV CG 34 LAM ENTREPRISE	1 200	2 000	800	40.00
44170003 SUBV CG34 SAGE	7 950	5 490	2 460	44.81
44170004 SUBV CG34 CLUB CREATRICES	1 800	3 000	1 200	40.00
44170005 SUBV CG34 CREALANGUE		2 670	2 670	100.00
44170006 SUBV CG34 FORUM MOSSON	1 500	1 500		
44170009 SUBV CG34 PSQ	3 060	3 000	60	2.00
44170010 SUBV DRTEFP NACRE	30 400	29 080	1 320	4.54
44171000 SUBV FSE FORM. GEST. EN	47 147	33 094	14 053	42.46
44171001 SUBV FSE FORM. ST ANDRE	13 959	13 959		
44171009 SUBV FSE PSQ	30 000	30 000		
44171200 SUBV RACINE FSE EQM		26 190	26 190	100.00
44176000 SUBV AGGLO MTP PERMANENCES	10 000	10 000		
44176001 SUBV THAU AGGLO PERM FRONTIGN	5 000		5 000	
44176005 SUBV MTP MLJAM	4 500	8 000	3 500	43.75
44176009 SUBV AGGLO MTP PSQ & FORUM	9 000	3 500	5 500	157.14
44178000 SUBV CONSEIL REGIONAL LR FORMA	13 500	8 274	5 227	63.17
44178001 SUBV FORM ST ANDRE REGION LR		6 980	6 980	100.00
44178003 SUBV SAGE CONSEIL REGIONAL LR	3 750	3 750		
44179007 SUBVENTIONS PRIVEES BQ POP.SUD	2 300	1 500	800	53.33
44179009 SUBV CG34 ADULTE RELAIS PSQ	2 370	2 370		
44870000 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	1 827	1 749	78	4.44
46764140 STOCK TICKET RESTO	2 912	3 017	105	3.48
46870000 DEBIT.CRED.DIV.PROD.A REC	336	2 619	2 283	87.17
DISPONIBILITES	64 930	56 177	8 753	15.58
51200000 BFCC	52 282	27 783	24 499	88.18
51200003 SOCIETE MARSEILLAISE DE CREDIT	46	46		
51210000 CREDIT MUTUEL	902	911	10	1.08
51220000 CAISSE D'EPARGNE	11 370	27 110	15 740	58.06
51870000 BANQUES PROD. A RECEVOIR		26	26	100.00
53000000 CAISSE SIEGE	326	176	150	85.01

**DETAIL BILAN ACTIF**

<b>ACTIF</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>
53000009 CAISSE PSQ	6	125	119	95.44
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	9 830	3 077	6 752	219.42
48600000 CHARGES CONSTAT.D'AVANCE	9 830	3 077	6 752	219.42
<b>TOTAL III</b>	338 879	312 071	26 808	8.59
<b>TOTAL GENERAL</b>	344 203	319 678	24 526	7.67

**DETAIL BILAN PASSIF**

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
CAPITAL						
10200000 FONDS ASSOCIATIF	113	161	113	161		
	113	161		113		
AUTRES RESERVES						
10680000 FONDS ASSOCIATIFS	89	273	47	873	41 400	86.48
	89	273		47	41 400	86.48
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)						
	31	533	41	400	9 867	23.83
<b>TOTAL I</b>						
	233	967	202	434	31 533	15.58
PROVISIONS POUR CHARGES						
15880000 PROV.CHARGES DIVERS.	1	742			1 742	
	1	742			1 742	
<b>TOTAL III</b>						
	1	742			1 742	
CONCOURS BANCAIRES COURANTS						
51860000 BANQUES INTERETS COURUS	9		8		2	20.78
	9		8		2	20.78
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES						
	16	820	14	096	2 724	19.32
40100300 SUD INVEST	7	071			7 071	
40100400 ADT TELESURVEILLANCE		85			85	
40100500 ORANGE		287		670	383	57.20
40101300 HERAULT HABITAT	1	491	1	488	3	0.18
40101600 APIJE				442	442	100.00
40101700 BELAID NADIA "ORION"		350			350	
40101800 NOUAS	2	700			2 700	
40102600 CABINET MENON	2	004	1	913	91	4.78
40103200 1&1 INTERNET		49			49	
40104000 JOURNAUX OFFICIELS				50	50	100.00
40104500 HA INFORMATIQUE				676	676	100.00
40105800 DELTA BUREAU				47	47	100.00
40106100 ENTREPRISES REPARATIONS DIVERS		112			112	
40107100 CABINET D'AVOCATS HUISSIERS		352			352	
40107500 ACCES				240	240	100.00
40107700 GRENKE LOCATION PHOTOCOPIEUR		96			96	
40107800 3 VOILES CONSEILS				1 750	1 750	100.00
40108100 ARNE THIERRY FRV100				2 400	2 400	100.00
40108400 DANELYS SARL				1 350	1 350	100.00
40108700 FONDESPIERRE		284			284	
40810000 FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	1	940	3	070	1 130	36.81
DETTES FISCALES ET SOCIALES						
	87	690	61	209	26 481	43.26
42102100 Rémun. BELHOUCHE Farouk		2 774			2 774	
42820000 CONGES A PAYER		23 200		19 135	4 065	21.24
42860000 AUTRES CHARG.PERS.A PAYER		10 677		1 913	8 764	458.13
43100000 SECURITE SOCIALE		25 038		20 665	4 373	21.16
43730000 IREC		6 251		4 416	1 835	41.55
43731000 CAPIMMEC				636	636	100.00
43732000 PREVOYANCE CADRE ET NON CADRE				497	497	100.00
43799000 MGEN MUTUELLE SANTE		1 167		1 439	273	18.94
43820000 ORG.SOC. CH./CONGES PAYES		10 915		9 397	1 518	16.15
43860000 ORG.SOC. CHARGES A PAYER		6 335		2 565	3 770	146.98
44860000 ETAT AUTRES CH. A PAYER		1 334		547	787	143.88

**DETAIL BILAN PASSIF**

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
AUTRES DETTES	3 835		3 397		438	12.90
46700001 DEPOT GARANTIE BUREAU SAGE 1	168		168			
46700002 DEPOT GARANTIE BUREAU SAGE 2	130		130			
46700004 DEPOT GARANTIE BUREAU SAGE 4			180		180	100.00
46700100 NDF DRISS EL ALAOUI	207		281		73	26.14
46700200 NDF SORAYA RAHAL			112		112	100.00
46700300 NDF MARJORIE SIMONNET			12		12	100.00
46700500 NDF FREDY NZOMONO	50		62		12	19.66
46700900 NDF LAWRENCE DEPLANCHE	41				41	
46701100 NDF FAROUK BELHOUCI	248		267		19	7.04
46860000 DEBIT.CRED.DIV.CHAR.A PAY	2 991		2 185		806	36.87
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	140		38 533		38 393	99.64
48700000 PROD.CONSTATES D'AVANCE	140		38 533		38 393	99.64
<b>TOTAL IV</b>	108 495		117 243		8 749	7.46
<b>TOTAL GENERAL</b>	344 203		319 678		24 526	7.67

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
<b>PRODUCTION VENDUE DE SERVICES</b>	<b>44 586</b>		<b>28 826</b>		<b>15 760</b>	<b>54.67</b>
70600100 CONSEIL ET ACCOMP. CREATION	150		120		30	25.00
70625003 SEMINAIRE CREAT° E COOP INTERN	3 000				3 000	
70625005 PRESTATIONS FAIE	7 924				7 924	
70625008 SUIVI GESTION SAGE	1 205		800		405	50.63
70626000 EPCRE ANPE DIVERS	1 757		1 081		676	62.50
70632000 MONTAGE DOSSIER PCE/BDPM	3 050		1 525		1 525	100.00
70634300 ACTIONS NACRE	27 500		25 300		2 200	8.70
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET</b>	<b>44 586</b>		<b>28 826</b>		<b>15 760</b>	<b>54.67</b>
<b>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>	<b>466 396</b>		<b>439 188</b>		<b>27 209</b>	<b>6.20</b>
74010002 SUBV CG 34 ACTION RSA	205 781		182 781		23 000	12.58
74010003 SUBV CG 34 SAGE	26 500		18 300		8 200	44.81
74018003 SUBV SAGE CONSEIL REGIONAL LR	7 500		7 500			
74020000 SUBV CG 34 LAM ENTREPRISE	4 000		4 000			
74050000 SUBV CG34 PSQ	10 200		10 000		200	2.00
74050004 SUBV CG34 CLUB CREATRICES	6 000		6 000			
74050006 SUBV CG34 FORUM CREATION MOSSO	5 000		5 000			
74050007 SUBV CG34 CREALANGUE	2 967		5 933		2 967	50.00
74051009 SUBV CG34 ADULTE RELAIS	8 558		7 242		1 317	18.18
74100009 SUBV FSE PSQ	15 000		15 000			
74100100 SUBV FSE FORMATION	30 600		16 547		14 053	84.93
74100200 SUBV FSE FORM ST ANDRE			13 959		13 959	100.00
74300000 SUBV AGGLO MTP PERMANENCES	10 000		10 000			
74300001 SUBV AGGLO THAU PERMANENCE	5 000		5 000			
74300005 SUBV MTP MLJAM	7 167		11 958		4 792	40.07
74300009 SUBV AGGLO MTP PSQ & FORUM	10 500		10 500			
74310006 SUBV VILLE MTP FORUM MOSSON	3 000		3 000			
74310009 SUBV VILLE MTP FONCT AETE MOSS	2 700		2 700			
74400004 SUBV ACSE CLUB CREATRICES MO	8 500		7 000		1 500	21.43
74400006 SUBV ACSE FORUM MOSSON	4 500		4 000		500	12.50
74400010 SUBV PREF34 CREALANGUE			10 000		10 000	100.00
74480009 SUBV ACSE PSQ	20 000		20 000			
74490004 SUBVENTION DRDFE			800		800	100.00
74500000 SUBV CNASEA	21 457		20 828		629	3.02
74600006 SUBV ETAT MINISTERE DE L'INTR	19 167		3 833		15 333	400.00
74800000 SUBV CONSEIL REGION. LR FORMAT	27 000		16 547		10 453	63.17
74800001 SUBV REGION LR FORM ST ANDRE			13 959		13 959	100.00
74900006 SUBV CS DEPOT& DIVERS FORUM M.	2 000		2 000			
74900007 SUBV CAISSE EPARGNE FORUM MOSS	1 000		2 500		1 500	60.00
74900008 SUBV BQ POPULAIRE SUD FORUM MO	1 500		1 500			
74900009 SUBV ANDREA MUTUELLE	800		800			
<b>REPRISES SUR DEPRECIATIONS, PROV. (ET AMORT.), TRANSF. DE CHARGES</b>	<b>10 319</b>		<b>20 189</b>		<b>9 870</b>	<b>48.89</b>
79100000 TRANSF.CHARGES D'EXPLOIT.			1 131		1 131	100.00
79100001 HEBERGEMENT SAGE	4 836		4 896		60	1.23
79100003 FRAIS OCCUPATION BUREAU PSQ	720		2 160		1 440	66.67
79100004 PARTICIP. FRAIS FORMATION CRLR	1 000		950		50	5.26
79100005 PARTICIP. FRAIS FORMATION AETE			120		120	100.00
79110000 REMBOURSEMENT INDEM JOURN CPAM	3 696		10 863		7 167	65.98
79140000 REMBOURS CHQ RESTAURANT	67		69		2	2.88

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
AUTRES PRODUITS						
75810000 COTISATION ADHESION	315		90		225	250.00
	315		90		225	250.00
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>521 617</b>		<b>488 293</b>		<b>33 323</b>	<b>6.82</b>
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	151 454		149 669		1 785	1.19
60400001 HONORAIRES PROGRAMME SAGE	13 100		12 600		500	3.97
60400002 HONORAIRES MOSSON CREATIVE	3 050		3 050			
60400003 HONORAIRES FORUM MOSSON	7 859		8 161		302	3.70
60400005 HONORAIRES FORMATIONS	7 911		13 008		5 097	39.19
60400006 HONORAIRES FORMATION ST ANDRE	9 550		9 340		210	2.25
60400007 HONORAIRES OPTIFICA	3 500				3 500	
60610000 ELECTRICITE ET GAZ	2 720		2 833		113	3.99
60630000 FOURN.ENTRET.&PETIT EQUIP	3 148		2 741		407	14.86
60640000 FOURNIT.ADMINISTRATIVES	1 209		2 405		1 196	49.74
60680000 AUTRES FOURNITURES	593		372		221	59.51
61110000 FORMATION SALARIES			1 131		1 131	100.00
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	37 608		36 668		940	2.56
61320002 LOYER LOCAL FRONTIGNAN	2 400		2 400			
61320003 LOYER LOCAL BEZIERS	3 000				3 000	
61321000 LOCATION SALLE FORMAT° ST ANDR	2 010		2 233		223	9.97
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	1 351		1 351			
61352000 LOCATION DIATONIS MAT.TELEPH	1 903		1 903		0	0.00
61352200 LOCATION PHOTOCOPIEUR	643		643			
61353000 LOCATION MAT.TELESURVEILLANCE	925		1 009		84	8.33
61400000 CHARGES LOCATIVES	5 700		6 884		1 184	17.21
61420000 PARTICI FRAIS DE FONCT PALAVAS	720		960		240	25.00
61520000 ENTRETIEN IMMOBILIER	673				673	
61551000 ENTRETIEN MATERIEL	263				263	
61560000 MAINTENANCE	4 934		3 459		1 475	42.65
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	1 686		1 648		38	2.29
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	1 459		1 369		90	6.55
61850000 FRAIS DE COLLOQUE SEMINAIRE	80				80	
62121000 MENAGE	2 071		2 865		793	27.69
62220000 COMMIS&COURT.S/VENTES	284				284	
62260000 HONORAIRES	10 272		10 253		19	0.18
62265000 DEVELOPP.SITE WEB	703		176		527	300.01
62270000 FRAIS ACTES & CONTENTIEUX	602		50		552	NS
62341000 CADEAUX DIVERS			99		99	100.00
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES	1 128		1 076		52	4.81
62380000 POURBOIRES DONS COURANTS			5		5	100.00
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS			767		767	100.00
62510001 FRAIS DE DEPLACEMENTS DRISS	2 669		2 751		82	2.97
62510002 FRAIS DE DEPLACEMENT RAHAL	379		112		267	237.19
62510003 FRAIS DE DEPLACEMENT SEGUIN	59				59	
62510004 FRAIS DEPLACEMENTS SIMONNET	141		140		0	0.23
62510005 FRAIS DEPLACEMENT SEBBAR	551		228		323	141.22
62510006 FRAIS DEPLACEMENTS NZOMONO	258		117		140	119.43
62510012 FRAIS DEPLACEMENT S. CALISTI			2 826		2 826	100.00
62510013 FRAIS DEPLACEMENT L. DEPLANCHE	637		282		355	126.05
62510020 FRAIS DEPLACEMENTS BELHOUCHE F	3 831		267		3 564	NS
62560000 MISSIONS	748		920		172	18.71
62610000 FRAIS POSTAUX	1 233		1 329		96	7.21
62620000 FRAIS DE TELECOM	6 530		6 906		376	5.45
62630000 HEBERGEMENT INTERNET	192		87		105	120.99

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
62780000 FRAIS ET COMMISSIONS	520		1 600		1 080	67.52
62781000 FRAIS PREST CHQS RESTAURANT	504		496		8	1.59
62810000 COTISATIONS	150		150			
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	<b>13 789</b>		<b>11 725</b>		<b>2 064</b>	<b>17.60</b>
63110000 TAXES SUR LES SALAIRES	11 965		10 044		1 921	19.13
63130000 PART.FORM.CONTINUE(TRESOR	1 824		1 681		143	8.50
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>	<b>232 061</b>		<b>211 449</b>		<b>20 612</b>	<b>9.75</b>
64100000 REMUNERATION DU PERSONNEL	204 745		187 946		16 798	8.94
64120000 CONGES PAYES	4 065		4 531		466	10.29
64121000 PRIMES VACANCES	407		453		46	10.15
64122000 PRIME BILAN	8 357				8 357	
64130000 GRATIFICATIONS STAGIAIRES	5 169		1 252		3 917	312.95
64140000 INDEM.ET AVANTAGES DIVERS	3 438		11 412		7 973	69.87
64141000 CHQ RESTAURANTS	5 880		5 855		25	0.43
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>79 904</b>		<b>69 092</b>		<b>10 812</b>	<b>15.65</b>
64500000 CHARGES PATRO / CP	1 518		2 418		901	37.24
64510000 COTISATIONS A L'URSSAF	47 343		40 637		6 706	16.50
64531000 COTIS. IREC RETRAITE	11 669		10 659		1 010	9.47
64532000 COTIS.CAPIMMEC CADRES	1 588		1 542		45	2.94
64533000 COTISAT° PREV CADRES et NC	2 099		1 902		197	10.34
64540000 COTIS. AUX ASSEDIC SIEGE	8 804		8 131		673	8.28
64570000 MEDECINE DU TRAVAIL	1 043		923		120	13.00
64599000 COTISAT.MGEN MUTUELLE SANTE	2 333		2 879		545	18.95
64700000 AUTRES CHARGES SOCIALES	3 507				3 507	
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS</b>	<b>2 354</b>		<b>2 624</b>		<b>270</b>	<b>10.28</b>
68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPOR.	2 354		2 624		270	10.28
<b>DOTATIONS AUX PROVISIONS</b>	<b>1 742</b>				<b>1 742</b>	
68150000 DOT.PROV.CHAR.EXCEPTIONN	1 742				1 742	
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>481 303</b>		<b>444 558</b>		<b>36 746</b>	<b>8.27</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>40 313</b>		<b>43 735</b>		<b>3 422</b>	<b>7.82</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>40 313</b>		<b>43 735</b>		<b>3 422</b>	<b>7.82</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION</b>	<b>28</b>				<b>28</b>	
77180000 AUTRES PROD.EXCEP.GESTION	28				28	
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>28</b>				<b>28</b>	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION</b>	<b>8 809</b>		<b>2 335</b>		<b>6 473</b>	<b>277.16</b>
67180000 AUTRES CHAR.EXCEP.GESTION	8 809		2 335		6 473	277.16
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>8 809</b>		<b>2 335</b>		<b>6 473</b>	<b>277.16</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>8 781</b>		<b>2 335</b>		<b>6 445</b>	<b>275.96</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>521 645</b>		<b>488 293</b>		<b>33 351</b>	<b>6.83</b>





A.E.T.E  
30 AVENUE MAURICE PLANES

34070 MONTPELLIER

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

***MENON ALBERT***  
*248 RUE MICHEL TEULE*

*34080 MONTPELLIER*  
*04 99 61 46 14*

ANNEXE

**SOMMAIRE**

Faits caractéristiques de l'exercice	X
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	X
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des créances et des dettes	X
Evaluation des valeurs mobilières de placement	X
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X
<b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>	
Engagement en matière de pensions et retraites	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

## **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

L'enveloppe prévue sur la convention NACRE au titre de 2012 s'élève à 27 500 Eur sur l'exercice dont 19 150 Eur restant à encaisser au 31.12.12.

Prime de bilan votée : 8 357 brut + 3 507 charges sociales

## **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Social : rupture du contrat de travail de la directrice adjointe .

## **- 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	3 975		
Installations générales agencements aménagements divers	2 597		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	21 003		72
TOTAL	23 600		72
Prêts, autres immobilisations financières	3 719		
TOTAL	3 719		
TOTAL GENERAL	31 294		72

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			3 975	3 975
TOTAL			3 975	3 975
Installations générales agencements aménagements divers			2 597	2 597
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		580	20 495	20 495
TOTAL		580	23 092	23 092
Prêts, autres immobilisations financières			3 719	3 719
TOTAL			3 719	3 719
TOTAL GENERAL		580	30 786	30 786

**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	3 975			3 975
TOTAL	3 975			3 975
Installations générales agencements aménagements divers	2 012	321		2 334
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	17 700	2 033	580	19 153
TOTAL	19 713	2 354	580	21 487
TOTAL GENERAL	23 688	2 354	580	25 462

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	321				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 033				
TOTAL	2 354				
TOTAL GENERAL	2 354				

**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		1 742			1 742
TOTAL		1 742			1 742
TOTAL GENERAL		1 742			1 742
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b>		1 742			

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

<b>Etat des créances</b>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	3 719	3 719	
Autres créances clients	71 608	71 608	
Divers état et autres collectivités publiques	189 263	189 263	
Débiteurs divers	3 248	3 248	
Charges constatées d'avance	9 830	9 830	
TOTAL	277 668	277 668	

<b>Etat des dettes</b>	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	9	9		
Fournisseurs et comptes rattachés	16 820	16 820		
Personnel et comptes rattachés	36 651	36 651		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	49 705	49 705		
Autres impôts taxes et assimilés	1 334	1 334		
Autres dettes	3 835	3 835		
Produits constatés d'avance	140	140		
TOTAL	108 495	108 495		

**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
Créances usagers et comptes rattachés	8 959
Autres créances	189 599
Total	198 558

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	9
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 940
Dettes fiscales et sociales	52 460
Autres dettes	2 991
Total	57 400

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		9 830
Total		9 830
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		140
Total		140

PCA  
redev suivie gestion pour 140 Eur

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**

**Engagement en matière de pensions et retraites**

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice. Les conditions requises pour prétendre à une indemnité de fin de carrière sont de 2 ans minimum d'ancienneté. Pour la mise à la retraite entre 2 à 5 ans d'ancienneté, la base de calcul est identique à celle de l'indemnité légale (disposition de droit commun). Pour le départ volontaire et mise à la retraite à partir de 5 ans d'ancienneté, le montant est de 1 mois + 1/5 de mois par année à partir de la 6<sup>e</sup>.

<u>Date entrée</u>	<u>Nom</u>	<u>Né(c) le</u>	<u>Emploi</u>	<u>Anc.31/12/12</u>	<u>Prov 31/12/12</u>
02/05/95	El Alaoui	20/06/59	directeur	17	10193
02/05/95	Rahal	30/01/67	directrice adj.	17	5134
01/10/04	Sebbar	18/12/66	chef de projet	8	3445
01/07/06	Seguin	24/12/78	secrétaire ass.	6	2110
06/03/07	Nzomono	20/12/79	médiateur soc.	5	1721
22/10/07	Gayet	23/06/66	secrétaire	5	1670
06/01/09	Simonnet	06/02/70	assist.cpable	3	1170
29/11/10	Deplanche	19/05/70	conseiller techniq	2	741

**Indemnité de départ à la retraite**

ANNEXE

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

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
59 ans	moins d'un an	
54 à 58 ans	1 à 5 ans	
50 à 54 ans	6 à 10 ans	10 193
40 à 49 ans	11 à 20 ans	12 159
30 à 39 ans	21 à 30 ans	3 831
moins de 30 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		26 183

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 62 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne