

INSERTION DEFI ECONOMIQUE

1, place François Mitterrand

BP 74

93300 NEUILLY-SUR-MARNE

AUDIT EUREX
Société de Commissaires
aux Comptes membre
de la Compagnie
Régionale de Paris

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

Statuant sur les comptes de l'exercice

du 1^{er} Janvier 2012 au 31 décembre 2012

Cabinets associés :

Aix-les-Bains
Annemasse
Annecy
Annonay
Aubenas
Bollène
Bourg-en-Bresse
Casablanca
Chambéry
Cluses
Enguien-les-Bains
Fécamp
Genève
Grenoble
Honfleur
Lille
Lyon
Megève
Mulhouse
Nice
Paris
Roanne
Saint-Etienne
Strasbourg
Thonon-les-Bains
Varsovie

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

AUDIT EUREX

Société par actions simplifiée au capital de 44.000 euros - Siren n° 340 900 422 RCS Paris - TVA FR 14 340 900 422 - Code Naf 6920 Z

Siège Social : 12 rue du 4 Septembre - 75002 Paris

Tél. 01 56 69 37 37 - Fax. 01 42 25 60 76 - E.mail : audit.eurex@eurexfrance.com

Mesdames, Messieurs,

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

- le contrôle des comptes annuels de l'Association INSERTION DEFI ECONOMIQUE, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Bureau.

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 œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages, ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes.

Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point exposés dans la note « autres éléments significatifs » de l'annexe concernant la situation financière de l'association.

II – JUSTIFICATIONS DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance l'élément suivant :

Comme mentionné dans la première partie du présent rapport, la note « autres éléments significatifs » de l'annexe expose que les fonds propres sont toujours négatifs.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre association, nous nous sommes assurés du bienfondé de l'application des principes comptables utilisés.

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 SPECIFIQUES

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

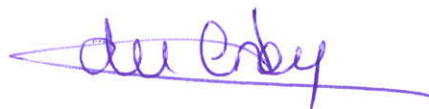
A l'exception de l'incidence des faits exposés ci-dessus, nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier et dans les documents adressés aux membres de l'assemblée sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris, le 7 Juin 2013

AUDIT EUREX

Société de Commissaires aux Comptes

Valérie PERRET DU CRAY
Associée



Comptes annuels

Association IDE

BP 74
1PL FRANCOIS MITTERRAND

93330 NEUILLY SUR MARNE

Exercice clos le : 31 Décembre 2012

APE : 5610A SIRET : 388 518 235 00022

SARL AUDIT CPA ENTREPRISES
213 BIS RUE P ET C THOMOUX

Tél : 01 43 08 85 00

Fax : 01 43 08 96 30

93330 NEUILLY SUR MARNE

ETAT de SYNTHESE

Bilan actif
Bilan passif
Compte de résultat
Compte de résultat - suite -
Détail du bilan actif
Détail du bilan passif
Détail du compte de résultat

BILAN ACTIF

	31/12/2012		31/12/2011	
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
Capital souscrit, non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement	549,00	549,00		
Concessions, brev. licences, logiciels, droits & val. similaire				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	945,17	945,17		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	48 097,41	32 395,27	15 702,14	21 048,37
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	2 942,67	2 942,67		
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	228,67	228,67		228,67
Autres immobilisations financières				
	52 762,92	33 889,44	18 873,48	21 277,04
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis	23 711,26	23 711,26		19 136,82
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	13 723,66	13 723,66		18 201,26
Autres créances	22 008,95	22 008,95		20 735,81
Capital souscrit - appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie	16 457,89	16 457,89		2 409,41
Disponibilités				
Charges constatées d'avance (3)	1 117,84	1 117,84		1 086,20
	77 019,60	77 019,60	16 457,89	61 466,90
TOTAL GENERAL	129 782,52	33 889,44	95 893,08	82 743,94
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

BILAN PASSIF

	31/12/2012		31/12/2011	
	Net	Net	Net	Net
CAPITAUX PROPRES				
Capital				
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Ecart de réévaluation				
Ecart d'équivalence				
Réserves :				
- Réserve légale				
- Réserves statutaires ou contractuelles				
- Réserves réglementées				
- Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	(139 802,74)	(139 802,74)	(129 215,50)	(10 587,24)
Subventions d'investissement	32 693,93	32 693,93		
Provisions réglementées				
	(107 108,81)	(107 108,81)	(139 802,74)	
AUTRES FONDS PROPRES				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres fonds propres				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	6 737,32	6 737,32		22 360,62
Emprunts et dettes financières (3)				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 260,00	2 260,00		800,00
Fournisseurs et comptes rattachés	55 235,58	55 235,58		88 109,86
Dettes fiscales et sociales	138 748,99	138 748,99		111 276,20
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance (1)				
Ecart de conversion Passif	203 001,89	203 001,89		222 546,68
	95 893,08	95 893,08	82 743,94	6 477,32
TOTAL GENERAL	3 412,96	3 412,96	197 328,93	215 329,36
(1) Dont à plus d'un an (a)				
(1) Dont à moins d'un an (a)				
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque				
(3) Dont emprunts participatifs				
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours				

COMPTÉ DE RESULTAT

	31/12/2012		31/12/2011	
	France	Expatriation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)	717 856,88		717 856,88	606 273,22
Production vendue (services)	717 856,88		717 856,88	606 273,22
Chiffre d'affaires net				
Production stockée				
Production immobilisée				
Produits nets perçus sur opérations à long terme	248 982,00		248 982,00	274 602,58
Subventions d'exploitation	5 706,99		5 706,99	6 508,83
Reprises sur provisions et transfert de charges				20,35
Autres produits				
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stocks	222 770,05		222 770,05	195 204,49
Achat de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks	(4 574,44)		(4 574,44)	(2 055,12)
Autres achats et charges externes (a)	103 507,84		103 507,84	151 469,06
Impôts, taxes et versements assimilés	22 478,18		22 478,18	18 222,69
Salaire et traitements	434 339,14		434 339,14	395 002,46
Charges sociales	145 536,08		145 536,08	131 306,39
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	5 346,23		5 346,23	5 403,86
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	1,00		1,00	27,11
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges				
RESULTAT D'EXPLOITATION				
	43 141,79		43 141,79	(7 175,96)
Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
De participations (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations, provisions et transfert de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilés (4)	1 561,84		1 561,84	2 312,94
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
RESULTAT FINANCIER				
	(1 561,84)		(1 561,84)	(2 312,94)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS				
	41 579,95		41 579,95	(9 488,90)

COMPTÉ DE RESULTAT (Suite)

	31/12/2012		31/12/2011	
	Total	Total	Total	Total
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	6 670,89		6 670,89	
Sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	22 004,91		22 004,91	4 298,34
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
RESULTAT EXCEPTIONNEL				
	(15 334,02)		(15 334,02)	(4 298,34)
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices	(6 448,00)		(6 448,00)	(3 200,00)
Total des produits	979 216,76		979 216,76	887 404,98
Total des charges	946 522,83		946 522,83	897 992,22
BENEFICE OU PERTE				
	32 693,93		32 693,93	(10 587,24)
(a) Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
(1) Dont produits affectés à des exercices antérieurs.				
(2) Dont charges affectées à des exercices antérieurs				
(3) Dont produits concernant les entités liées				
(4) Dont intérêts concernant les entités liées				

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 débat, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2012 dont le total est de 95 893,08 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 32 693,93 Euros.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis le 4/04/2013 par Le Président.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

ANNEXE

Règles & méthodes comptables

Immobilisations

Amortissements

Etat des échéances, créances et dettes

Produits à recevoir

Détail des produits à recevoir

Charges à payer

Détail des charges à payer

Détail des écritures des charges à payer

Produits et charges constatés d'avance

Détail des charges constatées d'avance

Détail des écritures des chges constatées d'avance

Autres éléments significatifs

a) IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- Agencements et aménagements des constructions	8 ans
- Matériel et outillage	5 et 10 ans
- Mobilier de bureau	3 et 5 ans

b) IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

c) STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "PREMIER ENTRE - PREMIER SORTI".

d) CREANCES et DETTES

Les créances et dettes libellées en Euros sont valorisées à leur valeur nominale.

L'établissement des états financiers est effectué en conformité avec :

- Le plan comptable général 1982 approuvé par arrêté du 27 Avril 1982,
- La loi n° 83-353 du 30 Avril 1983,
- Le décret n° 83-1020 du 29 Novembre 1983.

Les comptes de régularisations "ACTIF" et "PASSIF" ont été reclassés en fonction de la nature des créances et des dettes,

Il a été calculé, au titres des congés payés dus, à la clôture de l'exercice :

- une dette pour congés à payer envers le personnel de 30940,59€uros,
- des dettes pour charges sociales et fiscales sur congés à payer de 14079,78€uros.

IMMOBILISATIONS

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Révaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	549,00		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	945,17		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	7 249,36		
Installations générales, agencements et aménagements divers	26 500,00		
Matériel de transport	14 348,05		
Matériel de bureau et informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			2 942,67
Total I			
Total II	549,00		
Total III	49 042,58		2 942,67
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	228,67		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
Total IV	228,67		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	49 820,25		2 942,67

Cadre B

	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Révaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			549,00	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménagements, outillage industriels			945,17	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			7 249,36	
Installations générales, agencements et aménagements divers			26 500,00	
Matériel de transport			14 348,05	
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes			2 942,67	
Total III			51 985,25	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			228,67	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			228,67	
Total IV			457,34	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			52 762,92	

AMORTISSEMENTS

Cadre A	SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE		Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en début d'ex.	Valeur en fin d'exercice
	IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES					
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement et de développement					
	Autres immobilisations incorporelles					549,00
Total I						
Immobilisations corporelles	Terrains					
	Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui						
Instal. génériques, agenc. et améag. constructives		945,17				945,17
Installations techniques, matériel et outillage industriels		4 605,73	704,96		5 310,69	5 310,69
Installations générales, agencements et aménagements divers		9 295,82	4 414,90		13 710,72	13 710,72
Matériel de transport		13 147,49	226,37		13 373,86	13 373,86
Matériel de bureau et informatique, mobilier						
Emballages récupérables et divers						
Total III		27 994,21	5 346,23		33 340,44	33 340,44
TOTAL GENERAL (I + II + III)		28 543,21	5 346,23		33 889,44	33 889,44

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOI

Immobilisations amortissables	DOTATIONS		REPRISES		Mouvements acts amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	Mode dégressif exceptionnel	
Immo. incorporelles					
Frais d'établissement					
Aut. immo. incorp.					
Total I					
Immo. corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Inst. gén., agenc. amén. const.					
Inst. techn., mat. outill. indus.					
Inst. gén., agenc., amén. divers					
Matériel de transport					
Mat. bureau, inform., mobilier					
Emballages récup. et divers					
Total III					
Frais acq. titres part.					
Total IV					
TOT. GEN. (I+II+III+IV)					

Cadre C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES		Augment. -ratios	Dotations ex. aux amort.	Montant net début d'ex.	Montant net en fin d'ex.
	CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES					
Frais d'émission d'emprunt à tituler						
Primes de remboursement des obligations						

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES		A plus d'1 an
	Montant brut	A 1 an au plus	
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)	228,67		228,67
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients donteux ou litigeux	13 723,66	13 723,66	
Autres créances clients	695,50	695,50	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	4 848,00	4 848,00	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 068,25	2 068,25	
Impôts sur les bénéfices	13 167,50	13 167,50	
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	1 229,70	1 229,70	
Débiteurs divers	1 117,84	1 117,84	
Charges constatées d'avance			
Total	37 079,12	36 850,45	228,67

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consenties aux associés

Cadre B	ETAT DES DETTES		De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
	Montant brut	A 1 an au plus		
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)				
- à un maximum à l'origine	320,00	320,00		
- à plus d'un an à l'origine	6 417,32	3 004,36	3 412,96	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	55 255,58	55 255,58		
Personnel et comptes rattachés	55 611,52	55 611,52		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	76 729,74	76 729,74		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	5 656,27	5 656,27		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et versements assimilés	751,46	751,46		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
Total	200 741,89	197 328,93	3 412,96	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractées auprès des associés

PRODUITS A RECEVOIR

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2012	31/12/2011
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	13 167,50	12 309,52
Autres créances		
SUBVENTION D'DTEF CONSEIL GENERAL ET FDI		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total	13 167,50	12 309,52

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

	31/12/2012	31/12/2011
Autres créances		
448700 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	13 167,50	12 309,52
Total	13 167,50	12 309,52
TOTAL GENERAL	13 167,50	12 309,52

CHARGES A PAYER

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2012	31/12/2011
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 281,39	16 184,40
Dettes fiscales et sociales	55 176,61	43 997,02
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		
Total	70 458,00	60 181,42

DETAIL DES CHARGES A PAYER

	31/12/2012	31/12/2011
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
408100 FOURN. FACT.NON PARVENUES	15 281,39	16 184,40
Dettes fiscales et sociales		
428200 DETTES PROV./CONGES PAYES	30 940,59	24 947,20
438200 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	13 480,82	7 444,68
438600 AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER	10 156,24	8 045,21
448200 CHARG.FIS./CONGES A PAYER	598,96	482,93
448600 CHARGES A PAYER		3 077,00
Total	55 176,61	43 997,02
TOTAL GENERAL	70 458,00	60 181,42

DETAIL DES ECRITURES DES CHARGES A PAYER

COMPTE	INTITULE	DATE	Code journal	FO TAO	LIBELLE	31/12/2012
Dettes fournisseurs et comptes rattachés						
408100	FOURN. FACT.NON-PARVENUES	31/12/2012	OD	1	fnp contrm compte 2012 prov	(6 865,04)
408100	FOURN. FACT.NON-PARVENUES	31/12/2012	OD	1	fnp FACT MAIRIE	(8 416,35)
					Total	(15 281,39)
Dettes fiscales et sociales						
428200	DETTES PROV./CONGES PAYES	31/12/2012	OD	1	prov conges payes 2012	(30 940,59)
438200	CHARG.SOC./CONGES A PAYER	31/12/2012	OD	1	COTIS S/ CONGES A PAYER	(13 480,82)
438600	AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER	31/12/2012	OD	1	fnp axe app 2012	(2 906,00)
438600	AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER	31/12/2012	OD	1	fnp latih 2012	(5 366,88)
438600	AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER	31/12/2012	OD	1	fnp fongscif 2012	(1 883,36)
448200	CHARG.FIS./CONGES A PAYER	31/12/2012	OD	1	TAXE APP SUR PROV. CP	(210,40)
448200	CHARG.FIS./CONGES A PAYER	31/12/2012	OD	1	FORMATION SUR PROV. CP	(388,56)
					Total	(\$5 176,61)
					TOTAL GENERAL	(70 458,00)

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits constatés d'avance		31/12/2012	31/12/2011
Produits d'exploitation			
Produits financiers			
Produits exceptionnels			
	Total		
Charges constatées d'avance			
Charges d'exploitation		1 117,84	1 086,20
Charges financières			
Charges exceptionnelles			
	Total	1 117,84	1 086,20

DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

	31/12/2012	31/12/2011
486000 CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	1 117,84	1 086,20
TOTAL GENERAL	1 117,84	1 086,20

DETAIL DES ECRITURES DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

COMPTE	INTITULE	DATE	Code journal	FO LIO	LIBELLE	31/12/2012
Charges constatées d'avance						
486000	CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	31/12/2012	OD	1	CCA GMF	198,94
486000	CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	31/12/2012	OD	1	CCA GMF	918,90
TOTAL GENERAL						1 117,84

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

Nous précisons que toutes les nouvelles échéances sociales sont maintenant réglées aux dates prévues.

Dans ces conditions, l'association a maintenu le principe de continuité de l'exploitation bien que les fonds propres :

soient toujours négatifs de 107 K€ au 31/12/2011

En ce qui concerne le DIF, somme non renseignée car non significative.

Pour mémoire

suite à un contrôle urssaf en date du 15/10/2012, un redressement a été effectué pour 1753.00€ plus majoration
2058.00€ soit total de 1981.00€

un échéancier a été accordé et mis en place depuis 20/02/2013 .