

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

**ASS CIDFF MEUSE ASSOCIATION
7 Rue Alexis Carrel
55100 VERDUN**

FIGEC MEUSE

Siège social :
Actipôle Verdun Sud
Rue Daniel Mornet - BP 70057
55102 VERDUN Cedex

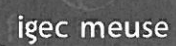
Tél. 03 29 86 01 90 Fax. 03 29 86 53 50

COMPTES ANNUELS

2012

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

Détail des comptes

 igec meuse

Détail Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/12	Net au 31/12/11
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés				
205000 - LOGICIELS	1 236,78		1 236,78	1 236,78
280500 - AMORT. LOGICIELS		1 236,78	-1 236,78	-1 174,94
	1 236,78	1 236,78		61,84
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles				
218100 - AGENCEMENTS/INSTALLATIONS	2 610,86		2 610,86	2 610,86
218300 - MATERIEL/MOBILIER BUREAU	31 304,28		31 304,28	30 092,06
281810 - AMORT. AGENCEMENTS/INSTALLA		1 828,82	-1 828,82	-1 437,25
281830 - AMORT. MAT/MOBILIER BUREAU		27 543,73	-27 543,73	-26 121,45
	33 915,14	29 372,55	4 542,59	5 144,22
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières				
275100 - CAUTION CIE EAUX OZONE	38,11		38,11	38,11
	38,11		38,11	38,11
ACTIF IMMOBILISE TOTAL	35 190,03	30 609,33	4 580,70	5 244,17
Stocks				
Créances				
Autres créances				
441721 - PROD.A.REC. CAF M.F.	10 219,00		10 219,00	10 334,00
441722 - PROD.A.REC. MSA M.F.	3 120,00		3 120,00	2 678,00
441723 - PROD.A REC. PRESTATIONS				200,00
441724 - PROD.A REC. REMBT FRAIS	248,54		248,54	465,00
441725 - PROD.A REC. FORM. PROF.	230,00		230,00	900,00
441726 - PROD.A REC. URCIDFF PRESTAT°	3 635,00		3 635,00	5 973,00
441727 - PROD.A REC. C.G. INSERTION	2 400,00		2 400,00	2 400,00
441728 - PROD.A REC. PARTICIPAT° M.F.				115,00
441729 - PROD.A REC. COMMUNE GONDRE	184,00		184,00	
441731 - PROD.A REC. REGION LORRAINE E	873,00		873,00	1 747,00
441735 - PROD.A REC. ARS CONSEIL REGIO				8 200,00
441736 - PROD.A REC. IRELIS REGION	11 692,00		11 692,00	20 336,33
441741 - PROD.A REC COMMUNE VAUCOUL	230,00		230,00	230,00
441744 - PROD. A REC COMMUNE ST-MIHIE				1 052,94
441745 - PROD.A REC.PRESTATIONS DE SE	1 190,00		1 190,00	
441746 - PROD A REC DIRECCTE	1 000,00		1 000,00	
441747 - PROD A REC CR AIDE MANIFESTAT	1 000,00		1 000,00	
441748 - PROD A REC CODECOM VIGNEULL	820,00		820,00	
	36 841,54		36 841,54	54 631,27


Détail Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/12	Net au 31/12/11
Divers				
Disponibilités				
512000 - B.P.L.	8 081,68		8 081,68	12 354,84
512100 - LIVRET B.P.L.	99 722,34		99 722,34	100 757,84
518800 - INTERETS COURUS A RECEVOIR				1 977,63
	107 804,02		107 804,02	115 090,31
Charges constatées d'avance				
486000 - CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	416,33		416,33	
	416,33		416,33	
ACTIF CIRCULANT TOTAL	145 061,89		145 061,89	169 721,58
Charges à répartir sur plusieurs exerci				
TOTAL DE L'ACTIF	180 251,92	30 609,33	149 642,59	174 965,75

Détail Bilan

	Net au 31/12/12	Net au 31/12/11
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
102100 - FONDS ASSOCIATIF	4 111,72	4 111,72
	4 111,72	4 111,72
Réserves réglementées		
106110 - RESERVE DE FONDS DE ROULEMENT	96 768,84	87 937,60
	96 768,84	87 937,60
Autres réserves		
106817 - RESERVE RISQUES SOCIAUX	8 000,00	8 000,00
	8 000,00	8 000,00
Report à nouveau		
110000 - REPORT A NOUVEAU	2 938,48	8 831,24
	2 938,48	8 831,24
RESULTAT DE L'EXERCICE	-28 442,05	2 938,48
FONDS PROPRES	83 376,99	111 819,04
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
131000 - SUBVENTIONS EQUIPEMENT	4 138,63	4 832,38
139000 - QUOTE PART SUBVENTIONS	-2 782,51	-3 517,45
	1 356,12	1 314,93
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS TOTAL I	1 356,12	1 314,93
Provisions pour risques		
151800 - AUTRES PROV. RISQUES	12 500,00	
	12 500,00	
Provisions pour charges		
153000 - PROV. INDEMNITE FIN DE CARRIERE	10 394,00	9 692,00
	10 394,00	9 692,00
TOTAL II	22 894,00	9 692,00
Fonds dédiés sur subventions		
194000 - F.D S/ SUBV. DDCSPP		1 300,00
		1 300,00
TOTAL III		1 300,00
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fiscales et sociales		
428200 - CONGES A PAYER	14 022,00	14 860,00
431000 - SECURITE SOCIALE	12 354,00	14 188,00
437300 - RETRAITE PREVOYANCE	858,04	979,34
438210 - PROV CHARGES S/CONGES PAYES	3 510,00	3 710,00
448600 - ETAT CHARGES A PAYER	3 073,00	9 568,00


Détail Bilan

	Net au 31/12/12	Net au 31/12/11
Autres dettes	33 817,04	43 305,34
468600 - DIVERS CHARGES A PAYER	8 198,44	7 534,44
	8 198,44	7 534,44
DETTES TOTAL	42 015,48	50 839,78
TOTAL DU PASSIF	149 642,59	174 965,75

Détail Compte de Fonctionnement

	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT						
Produits des prestations						
706010 - PARTICIPATION MEDIATION FAMILI	770,00	0,30	1 475,00	0,51	-705,00	-47,80
706020 - PRESTATIONS DE SERVICE	1 584,54	0,61	1 093,34	0,38	491,20	44,93
706030 - PRESTAT° SUIVI ADM URCIDFF	3 635,00	1,39	5 973,00	2,05	-2 338,00	-39,14
	5 989,54	2,30	8 541,34	2,93	-2 551,80	-29,88
Etat						
740000 - DRDFE FONCTIONNEMENT	24 458,00	9,38	24 458,00	8,40		
740010 - DRDFE SERVICE EMPLOI	9 712,00	3,72	9 712,00	3,34		
740020 - DRDFE ACTIONS VIOLENCES	9 500,00	3,64	9 500,00	3,26		
740030 - DRDFE ACTIONS INSERTIONS	4 000,00	1,53	6 000,00	2,06	-2 000,00	-33,33
740050 - DRDFE ACCUEIL DE JOUR	13 610,00	5,22			13 610,00	
740100 - JUSTICE AIDE AUX VICTIMES	30 000,00	11,50	27 500,00	9,45	2 500,00	9,09
740110 - JUSTICE MEDIATION FAMILIALE	1 200,00	0,46	3 370,00	1,16	-2 170,00	-64,39
740150 - SUBV.PJJ	700,00	0,27	1 000,00	0,34	-300,00	-30,00
740200 - DDSCPP EICCF	2 000,00	0,77	2 999,63	1,03	-999,63	-33,33
740210 - DDSCPP MEDIATION FAMILIALE	5 500,00	2,11	5 500,00	1,89		
740250 - MILDT	3 000,00	1,15	3 000,00	1,03		
740260 - DDCSPP REAAP	1 900,00	0,73	4 000,00	1,37	-2 100,00	-52,50
740270 - DDCSPP FORMATION JEUNESSE E	2 300,00	0,88	1 300,00	0,45	1 000,00	76,92
740280 - DDSCPP-PRIP	1 500,00	0,58			1 500,00	
740300 - FIPD	10 000,00	3,83	22 000,00	7,56	-12 000,00	-54,55
740400 - ARS LORRAINE	26 000,00	9,97	41 000,00	14,09	-15 000,00	-36,59
740500 - SUBV DIRECCTE	7 000,00	2,68			7 000,00	
	152 380,00	58,42	161 339,63	55,44	-8 959,63	-5,55
Région						
741000 - CR LORRAINE EMPLOI	9 606,00	3,68	12 664,00	4,35	-3 058,00	-24,15
741010 - CR IRELIS	11 692,00	4,48	12 836,33	4,41	-1 144,33	-8,91
741030 - CREA-LOR/CONSEIL REGIONAL	8 000,00	3,07	8 000,00	2,75		
741040 - CR AIDE AUX MANIFESTAT°	1 000,00	0,38			1 000,00	
	30 298,00	11,62	33 500,33	11,51	-3 202,33	-9,56
Département						
742010 - CONSEIL GENERAL	4 000,00	1,53	4 000,00	1,37		
	4 000,00	1,53	4 000,00	1,37		
Communes/CODECOM/CUCS						
743000 - CODECOM BAR LE DUC	5 000,00	1,92	5 000,00	1,72		
743010 - COMMUNE BOULIGNY	754,71	0,29	754,71	0,26		
743020 - CODECOM CLERMONT	1 149,25	0,44	1 142,25	0,39	7,00	0,61
743030 - CODECOM COMMERCY	3 794,70	1,45	3 794,70	1,30		
743040 - CODECOM DAMVILLERS	658,00	0,25	682,75	0,23	-24,75	-3,63
743050 - CODECOM ETAIN	2 011,00	0,77	1 988,00	0,68	23,00	1,16
743060 - COMMUNE GONDRECOURT	414,00	0,16	414,00	0,14		
743070 - CODECOM CENTRE ORNAIN	2 768,40	1,06	2 855,70	0,98	-87,30	-3,06
743080 - CODECOM REVIGNY	1 880,00	0,72	1 888,00	0,65	-8,00	-0,42

Détail Compte de Fonctionnement

	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
743090 - COMMUNE ST MIHIEL	1 052,94	0,40	1 052,94	0,36		
743100 - CODECOM STENAY	2 908,58	1,12	2 908,58	1,00		
743110 - COMMUNE VAUCOULEURS	460,00	0,18	460,00	0,16		
743120 - COMMUNE VERDUN	1 657,00	0,64	1 732,00	0,60	-75,00	-4,33
743130 - CODECOM VIGNEULLES	820,00	0,31	820,00	0,28		
743200 - PRE LIGNY	1 866,69	0,72	4 018,00	1,38	-2 151,31	-53,54
743250 - CUCS VERDUN	2 500,00	0,96	2 500,00	0,86		
	29 695,27	11,38	32 011,63	11,00	-2 316,36	-7,24
Autres organismes						
744000 - CAF MEUSE MEDIATION FAMILIALE	32 604,16	12,50	35 045,78	12,04	-2 441,62	-6,97
744010 - CAF MEUSE REAAP	2 000,00	0,77	4 000,00	1,37	-2 000,00	-50,00
744050 - MSA MEDIATION FAMILIALE	3 120,00	1,20	2 678,00	0,92	442,00	16,50
744060 - MSA-REAAP	600,00	0,23	1 200,00	0,41	-600,00	-50,00
744100 - CDAD MEUSE			8 500,00	2,92	-8 500,00	-100,00
	38 324,16	14,69	51 423,78	17,67	-13 099,62	-25,47
Autres produits de gestion courantes						
756000 - COTISATIONS	150,00	0,06	210,00	0,07	-60,00	-28,57
758000 - REMBOURSEMENT DE FRAIS	3 513,28	1,35	3 179,18	1,09	334,10	10,51
758010 - REMBOURSEMENT FORMATION	875,00	0,34	2 662,00	0,91	-1 787,00	-67,13
	4 538,28	1,74	6 051,18	2,08	-1 512,90	-25,00
Reprise de prov. et transf.de charges						
791000 - INDEMNITES CPAM	-55,94	-0,02	-22,57	-0,01	-33,37	147,85
	-55,94	-0,02	-22,57	-0,01	-33,37	147,85
Total produits fonction	265 169,31	101,66	296 845,32	102,00	-31 676,01	-10,67
CHARGES DE FONCTIONNEMENT						
Rémunérations du personnel						
641100 - SALAIRES BRUTS	180 128,53	69,06	177 081,94	60,85	3 046,59	1,72
641200 - VARIATION PROV. CONGES PAYES	-838,00	-0,32	1 297,00	0,45	-2 135,00	-164,61
641400 - INDEMNITES STAGIAIRES			2 632,54	0,90	-2 632,54	-100,00
641410 - INDEMNITES LICENCIEMENT	1 299,85	0,50			1 299,85	
	180 590,38	69,23	181 011,48	62,20	-421,10	-0,23
Charges sociales et fiscales						
631100 - TAXE SUR SALAIRES	7 599,00	2,91	7 744,00	2,66	-145,00	-1,87
633300 - UNIFORMATION-F.P.CONTINUE	3 009,00	1,15	3 010,00	1,03	-1,00	-0,03
645000 - VARIATION PROV CHARGES CONG	-200,00	-0,08	320,00	0,11	-520,00	-162,50
645100 - SECURITE SOCIALE	19 999,08	7,67	22 516,17	7,74	-2 517,09	-11,18
645300 - RETRAITE PREVOYANCE	6 353,15	2,44	6 038,50	2,07	314,65	5,21
647000 - FORMATION DU PERSONNEL	1 819,05	0,70	2 996,18	1,03	-1 177,13	-39,29
647100 - SUPERVISION DU PERSONNEL	2 664,00	1,02	3 069,04	1,05	-405,04	-13,20
647110 - SUPERVISION MF	391,70	0,15	294,76	0,10	96,94	32,89
647500 - MEDECINE DU TRAVAIL	735,54	0,28	712,82	0,24	22,72	3,19
	42 370,52	16,24	46 701,47	16,05	-4 330,95	-9,27
Honoraires						
622600 - HONORAIRES COMPTABLE	5 322,20	2,04	4 953,93	1,70	368,27	7,43

Détail Compte de Fonctionnement

	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
622605 - HONORAIRES CAC	1 902,22	0,73	2 197,05	0,75	-294,83	-13,42
	7 224,42	2,77	7 150,98	2,46	73,44	1,03
Consommations						
605000 - OUTILS-SUPPORTS PEDAGOGIQU	33,00	0,01	15,00	0,01	18,00	120,00
606110 - ELECTRICITE et GAZ	2 165,80	0,83	2 415,49	0,83	-249,69	-10,34
606120 - EAU	444,31	0,17	251,76	0,09	192,55	76,48
606300 - FOURN.ENTRET.&PETIT EQUIP	222,28	0,09	273,23	0,09	-50,95	-18,65
606400 - FOURN.ADMINISTRATIVES	419,41	0,16	717,03	0,25	-297,62	-41,51
606410 - EST MULTICOPIE	2 801,41	1,07	2 840,78	0,98	-39,37	-1,39
	6 086,21	2,33	6 513,29	2,24	-427,08	-6,56
Services extérieurs						
611320 - PRESTATION AFPA			242,50	0,08	-242,50	-100,00
611330 - PRESTATIONS EXCEPTIONNELLES	515,63	0,20	250,00	0,09	265,63	106,25
613200 - LOCATIONS IMMOBILIERES	13 381,68	5,13	13 602,07	4,67	-220,39	-1,62
613250 - LOCAT° IMMOBILIERES EXCEPTI			310,00	0,11	-310,00	-100,00
613500 - LOCATIONS PHOTOCOPIEUR	1 483,04	0,57	1 435,20	0,49	47,84	3,33
615200 - ENTRETIEN ET REPARATIONS	380,68	0,15	312,70	0,11	67,98	21,74
615600 - MAINTENANCE EXTINCTEUR	116,01	0,04	78,49	0,03	37,52	47,80
615610 - TELESURVEILLANCE MAIF	725,52	0,28	725,52	0,25		
616000 - PRIMES D'ASSURANCES	1 324,42	0,51	1 235,08	0,42	89,34	7,23
618100 - DOCUMENTATION GENERALE	672,16	0,26	1 156,46	0,40	-484,30	-41,88
618500 - FRAIS DE CONGRES	579,13	0,22	501,02	0,17	78,11	15,59
	19 178,27	7,35	19 849,04	6,82	-670,77	-3,38
Autres services extérieurs						
623100 - INSERTIONS COMMUNICATIONS	1 466,60	0,56	2 119,48	0,73	-652,88	-30,80
623400 - FRAIS DIVERS RELATIONS			250,00	0,09	-250,00	-100,00
623500 - CADEAUX PARTENAIRES			36,00	0,01	-36,00	-100,00
625200 - DEPLACEMENTS ET MISSIONS	19 196,08	7,36	21 330,78	7,33	-2 134,70	-10,01
625600 - FRAIS DE RECEPTIONS	1 378,50	0,53	602,34	0,21	776,16	128,86
626100 - AFFRANCHISSEMENTS	766,05	0,29	988,89	0,34	-222,84	-22,53
626200 - TELEPHONE TELEX	2 888,50	1,11	3 586,20	1,23	-697,70	-19,46
626300 - INTERNET	330,29	0,13	335,22	0,12	-4,93	-1,47
626310 - ABONNT CLE 3G	466,40	0,18	371,31	0,13	95,09	25,61
627500 - SERVICES BANCAIRES	191,38	0,07	191,98	0,07	-0,60	-0,31
628100 - COTISATIONS ORGANISMES	452,00	0,17	452,00	0,16		
	27 135,80	10,40	30 264,20	10,40	-3 128,40	-10,34
Autres charges courantes gestion						
658000 - CHARGES GESTION COURANTE	18,00	0,01			18,00	
	18,00	0,01			18,00	
Dot. Amortiss. et provisions						
681110 - DOT.AMORT.IMMO.INCORP.	61,84	0,02			61,84	
681120 - DOT.AMORT.IMMO.CORP.	1 813,85	0,70	2 573,11	0,88	-759,26	-29,51
681520 - DOT. PROV. IND. FIN DE CARRIERE	702,00	0,27	1 227,00	0,42	-525,00	-42,79
	2 577,69	0,99	3 800,11	1,31	-1 222,42	-32,17
Total charges fonction.	285 181,29	109,33	295 290,57	101,47	-10 109,28	-3,42

Détail Compte de Fonctionnement

	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	-20 011,98	-7,67	1 554,75	0,53	-21 566,73	NS
Produits financiers						
768000 - AUTRES PRODUITS FINANCIERS	1 986,87	0,76	1 977,63	0,68	9,24	0,47
	1 986,87	0,76	1 977,63	0,68	9,24	0,47
Résultat financier	1 986,87	0,76	1 977,63	0,68	9,24	0,47
RESULTAT COURANT	-18 025,11	-6,91	3 532,38	1,21	-21 557,49	-610,28
Produits exceptionnels						
771300 - LIBERALITES PERCUES	30,00	0,01			30,00	
771800 - AUTRES PROD.EXCEPT.GESTION			8,89		-8,89	-100,00
777000 - QUOTE PART SUBVENTIONS	753,06	0,29	774,93	0,27	-21,87	-2,82
	783,06	0,30	783,82	0,27	-0,76	-0,10
Charges exceptionnelles						
671800 - CH.EXCEPT.SUR OPERATION GES			77,72	0,03	-77,72	-100,00
			77,72	0,03	-77,72	-100,00
Dot. Amortiss et Provisions						
687500 - DOT.RISQ.CHGES EXCEPTION.	12 500,00	4,79			12 500,00	
	12 500,00	4,79			12 500,00	
Résultat exceptionnel	-11 716,94	-4,49	706,10	0,24	-12 423,04	NS
SOLDE INTERMEDIAIRE	-29 742,05	-11,40	4 238,48	1,46	-33 980,53	-801,72
Report des ressources ex anter.						
789410 - REPORT SUR SUBVENTIONS ATTR	1 300,00	0,50			1 300,00	
	1 300,00	0,50			1 300,00	
Engagements à réaliser sur res						
689400 - ENGAGM A REALISER S/SUBV DDC			1 300,00	0,45	-1 300,00	-100,00
			1 300,00	0,45	-1 300,00	-100,00
RESULTAT DE L'EXERCICE	-28 442,05	-10,90	2 938,48	1,01	-31 380,53	NS

**ASSOCIATION
« CENTRE D'INFORMATION SUR LES DROITS DES
FEMMES ET DES FAMILLES DE LA MEUSE »**

7, Rue Alexis Carrel

55100 VERDUN

RAPPORTS

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012

Christophe PETITJEAN

**Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de NANCY**

**29 Boulevard de la Rochelle
55000 BAR LE DUC**

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

CHRISTOPHE PETITJEAN
EXPERT-COMPTABLE DIPLÔME
INSCRIT AU TABLEAU DE LA REGION DE NANCY

COMMISSAIRE AUX COMPTES
MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE NANCY

29, Boulevard de la Rochelle
55000 BAR LE DUC

TEL : 03 29 79 04 42
FAX : 03 29 76 37 17

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

ASSOCIATION
CENTRE D'INFORMATION SUR LES
DROITS DE LA FEMME ET DES FAMILLES DE LA MEUSE

7, Rue Alexis CARREL

55100 VERDUN

Mesdames, Messieurs,

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

- Le contrôle des comptes annuels de l'ASSOCIATION CENTRE D'INFORMATION SUR LES DROITS DE LA FEMME ET DES FAMILLES DE LA MEUSE, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- La justification de mes appréciations,
- Les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi

CP

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration de l'Association. 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 l'élément suivant :

L'activité de votre association est financée par des subventions en provenance de plusieurs organismes. Ces subventions sont adossées à des conventions signées entre l'association et chaque financeur.

C'est pourquoi un de mes principaux axes de contrôle a consisté à recouper par sondages la cohérence entre les montants figurant dans les conventions avec ceux inscrits en comptabilité.

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

CP


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 exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à BAR LE DUC,
Le 30 avril 2013



Christophe PETITJEAN
Commissaire aux Comptes

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/12	Net au 31/12/11
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés	1 236,78	1 236,78		61,84
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles	33 915,14	29 372,55	4 542,59	5 144,22
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières	38,11		38,11	38,11
ACTIF IMMOBILISE TOTAL	35 190,03	30 609,33	4 580,70	5 244,17
Stocks				
Créances				
Autres créances	36 841,54		36 841,54	54 631,27
Divers				
Disponibilités	107 804,02		107 804,02	115 090,31
Charges constatées d'avance	416,33		416,33	
ACTIF CIRCULANT TOTAL	145 061,89		145 061,89	169 721,58
Charges à répartir sur plusieurs exerci				
TOTAL DE L'ACTIF	180 251,92	30 609,33	149 642,59	174 965,75



Bilan

	Net au 31/12/12	Net au 31/12/11
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	4 111,72	4 111,72
Réserves réglementées	96 768,84	87 937,60
Autres réserves	8 000,00	8 000,00
Report à nouveau	2 938,48	8 831,24
RESULTAT DE L'EXERCICE	-28 442,05	2 938,48
FONDS PROPRES	83 376,99	111 819,04
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	1 356,12	1 314,93
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS TOTAL I	1 356,12	1 314,93
Provisions pour risques	12 500,00	
Provisions pour charges	10 394,00	9 692,00
TOTAL II	22 894,00	9 692,00
Fonds dédiés sur subventions		1 300,00
TOTAL III		1 300,00
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fiscales et sociales	33 817,04	43 305,34
Autres dettes	8 198,44	7 534,44
DETTES TOTAL	42 015,48	50 839,78
TOTAL DU PASSIF	149 642,59	174 965,75



Compte de Fonctionnement

	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT						
Produits des prestations	5 989,54	2,30	8 541,34	2,93	-2 551,80	-29,88
Etat	152 380,00	58,42	161 339,63	55,44	-8 959,63	-5,55
Région	30 298,00	11,62	33 500,33	11,51	-3 202,33	-9,56
Département	4 000,00	1,53	4 000,00	1,37		
Communes/CODECOM/CUCS	29 695,27	11,38	32 011,63	11,00	-2 316,36	-7,24
Autres organismes	38 324,16	14,69	51 423,78	17,67	-13 099,62	-25,47
Autres produits de gestion courantes	4 538,28	1,74	6 051,18	2,08	-1 512,90	-25,00
Reprise de prov. et transf.de charges	-55,94	-0,02	-22,57	-0,01	-33,37	147,85
Total produits fonction	265 169,31	101,66	296 845,32	102,00	-31 676,01	-10,67
CHARGES DE FONCTIONNEMENT						
Rémunérations du personnel	180 590,38	69,23	181 011,48	62,20	-421,10	-0,23
Charges sociales et fiscales	42 370,52	16,24	46 701,47	16,05	-4 330,95	-9,27
Honoraires	7 224,42	2,77	7 150,98	2,46	73,44	1,03
Consommations	6 086,21	2,33	6 513,29	2,24	-427,08	-6,56
Services extérieurs	19 178,27	7,35	19 849,04	6,82	-670,77	-3,38
Autres services extérieurs	27 135,80	10,40	30 264,20	10,40	-3 128,40	-10,34
Autres charges courantes gestion	18,00	0,01			18,00	
Dot. Amortiss. et provisions	2 577,69	0,99	3 800,11	1,31	-1 222,42	-32,17
Total charges fonction.	285 181,29	109,33	295 290,57	101,47	-10 109,28	-3,42
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	-20 011,98	-7,67	1 554,75	0,53	-21 566,73	NS
Produits financiers	1 986,87	0,76	1 977,63	0,68	9,24	0,47
Résultat financier	1 986,87	0,76	1 977,63	0,68	9,24	0,47
RESULTAT COURANT	-18 025,11	-6,91	3 532,38	1,21	-21 557,49	-610,28
Produits exceptionnels	783,06	0,30	783,82	0,27	-0,76	-0,10
Charges exceptionnelles			77,72	0,03	-77,72	-100,00
Dot. Amortiss et Provisions	12 500,00	4,79			12 500,00	
Résultat exceptionnel	-11 716,94	-4,49	706,10	0,24	-12 423,04	NS
SOLDE INTERMEDIAIRE	-29 742,05	-11,40	4 238,48	1,46	-33 980,53	-801,72
Report des ressources ex anter.	1 300,00	0,50			1 300,00	
Engagements à réaliser sur res			1 300,00	0,45	-1 300,00	-100,00
RESULTAT DE L'EXERCICE	-28 442,05	-10,90	2 938,48	1,01	-31 380,53	NS



Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : CIDFF MEUSE ASSOCIATION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2012, dont le total est de 149 643 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 28 442 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 arrêtés le 15/03/2013 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2012 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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

- 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans



Règles et méthodes comptables

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.



Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 237			1 237
Immobilisations incorporelles	1 237			1 237
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers	2 611			2 611
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	30 092	1 212		31 304
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	32 703	1 212		33 915
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	38			38
Immobilisations financières	38			38
ACTIF IMMOBILISE	33 978	1 212		35 190



Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		1 212		1 212
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		1 212		1 212
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				



Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 175	62		1 237
Immobilisations incorporelles	1 175	62		1 237
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 437	392		1 829
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	26 121	1 422		27 544
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	27 559	1 814		29 373
ACTIF IMMOBILISE	28 734	1 876		30 609



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 37 296 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	38		38
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	36 842	36 842	
Charges constatées d'avance	416	416	
Total	37 296	37 258	38
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			



Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	9 692				10 394
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					12 500
Total	9 692				22 894
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			702		
Financières					
Exceptionnelles			12 500		



Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 42 015 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés				
Dettes fiscales et sociales	33 817	33 817		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	8 198	8 198		
Produits constatés d'avance				
Total	42 015	42 015		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice				

Charges à payer

	Montant
CONGES A PAYER	14 022
PROV CHARGES S/CONGES PAYES	3 510
ETAT CHARGES A PAYER	3 073
DIVERS CHARGES A PAYER	8 198
Total	28 803



Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT. D AVANCE	416		
Total			



Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 1 902 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Provisions pour risques et charges	12 500	
Libéralités perçues		30
Subventions d'investissement virées au résultat		753

