

SYLVIE PERRIN

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Membre de la Compagnie Régionale de Versailles

EXPERT COMPTABLE
Inscrite au tableau de l'Ordre du Conseil Régional Paris - Ile de France

10, avenue des Marronniers
92600 ASNIERES
tel/fax : 01.47.91.06.04
perrin.sylvie.cac@wanadoo.fr

MAISON DES FEMMES
Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901
Siège social : 17, avenue Henri Robert - 92600 ASNIERES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2012

Acceptant le règlement des sommes dues par chèques libellés à son nom en sa qualité
de membre d'une association agréée par l'administration fiscale

SYLVIE PERRIN

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Membre de la Compagnie Régionale de Versailles

EXPERT COMPTABLE
Inscrite au tableau de l'Ordre du Conseil Régional Paris - Ile de France

10, avenue des Marronniers
92600 ASNIERES
tel/fax : 01.47.91.06.04

MAISON DES FEMMES
Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901
Siège social : 17, avenue Henri Robert - 92600 ASNIERES

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2012

Mesdames, Messieurs les Membres,

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

- le contrôle des comptes annuels de l'association MAISON DES FEMMES, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de mes appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. Opinion sur les comptes annuels

J'ai effectué mon audit selon les normes 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 probants justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

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

II. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les éléments suivants :

Mes travaux ont consisté en particulier à m'assurer du caractère approprié des principes comptables appliqués par votre association, notamment pour ce qui concerne la comptabilisation des subventions. Les appréciations auxquelles j'ai procédé portant sur les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que sur leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaires particuliers.

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. Vérifications et informations spécifiques

J'ai également procédé, conformément aux normes professionnelles 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, dans le rapport moral et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Asnières, le 7 mai 2013

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized first name and a long horizontal line extending to the right.

BILAN ACTIF**Euros**

	31/12/2012			31/12/2011
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	9 867	8 449	1 419	
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	41 078	35 932	5 147	6 493
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	50 945	44 380	6 565	6 493
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	16 249		16 249	35 860
Autres créances	36 131	20 000	16 131	112 099
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	219 206		219 206	90 559
Charges constatées d'avance (3)	179		179	
TOTAL (II)	271 765	20 000	251 765	238 517
Charges à répartir sur plusieurs exercices	(III)			
Primes de remboursement des emprunts	(IV)			
Ecarts de conversion actif	(V)			
TOTAL GENERAL (I à V)	322 710	64 380	258 330	245 011
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

BILAN PASSIF**Euros**

		31/12/2012	31/12/2011
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise			
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>			
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		17 989	17 989
Report à nouveau		27 469	16 419
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		9 652	11 050
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	(I)	55 110	45 458
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		101 700	73 700
TOTAL	(III)	101 700	73 700
FONDS DEBIES			
Sur subventions de fonctionnement		7 800	30 084
Sur autres ressources			
TOTAL	(IV)	7 800	30 084
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		16 437	16 617
Dettes fiscales et sociales		76 366	68 152
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance (1)		917	11 000
TOTAL	(V)	93 720	95 769
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	258 330	245 011
<i>(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)</i>		93 720	95 769
<i>(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)</i>			
<i>(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque</i>			
<i>(3) dont emprunts participatifs</i>			
ENGAGEMENTS DONNES			

COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2012	31/12/2011
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue (biens)			
Production vendue (services)		48 756	46 375
CHIFFRE D'AFFAIRES NET		48 756	46 375
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		500 166	490 331
Reprises s/prov. et amorts, transferts de charges			2 329
Fonds dédiés : Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		30 084	89 272
Cotisations		13 315	9 379
Autres produits		1 531	2 452
TOTAL (1)	(I)	593 852	640 138
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes (a)		71 919	105 863
Impôts, taxes et versements assimilés		28 656	28 526
Salaires et traitements		302 330	319 281
Charges sociales		123 682	124 927
Autres charges de personnel		125	9 981
Dotations aux amortissements s/immobilisations		1 575	542
Dotations aux provisions s/immobilisations			
Dotations aux provisions s/actif circulant		20 000	
Fonds dédiés : engagements à réaliser sur ressources affectées		7 800	30 084
Dotations aux provisions pour risques et charges		28 000	12 150
Autres charges		2 186	115
TOTAL (2)	(II)	586 273	631 469
1- RESULTAT D'EXPLOITATION		(I - II)	7 579
		7 579	8 669
OPERATIONS EN COMMUN			
Bénéfice attribué, perte transférée			(III)
Perte supportée, bénéfice transféré			(IV)
PRODUITS FINANCIERS			
De participations (3)			
Autres valeurs mob., créances d'actif immob. (3)			
Autres intérêts et produits assimilés (3)		2 438	2 447
Reprises s/provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets s/cessions valeurs mob.de placement			
TOTAL	(V)	2 438	2 447
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements et aux provisions			
Intérêts et charges assimilées (4)			
Différences négatives de change			
Charges nettes s/cessions valeurs mob. placement			
TOTAL	(VI)		
2- RESULTAT FINANCIER		(V - VI)	2 438
		2 438	2 447
3- RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(I - II + III - IV + V - VI)	10 017
		10 017	11 116

COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2012	31/12/2011
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Reprises s/provisions et transferts de charges			
TOTAL	(VII)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		35	
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements et aux provisions			
TOTAL	(VIII)	35	
4- RESULTAT EXCEPTIONNEL		-35	
Participation des salariés			
	(IX)		
Impôts sur les bénéfices		330	65
	(X)		
PRODUITS	(I+III+V+VII)	596 290	642 585
CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX+X)	586 638	631 535
5- BENEFICE ou PERTE (Produits - Charges)		9 652	11 050
<i>(a) Dont redevances sur crédit-bail mobilier</i>		<i>102</i>	
<i>redevances sur crédit-bail immobilier</i>			
<i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>			
<i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>			
<i>(3) Dont produits concernant des entreprises liées</i>			
<i>(4) Dont intérêts concernant des entreprises liées</i>			

DETAIL DU BILAN ACTIF

Euros

		31/12/2012	31/12/2011
		Net	Net
ACTIF IMMOBILISE			
Immobilisations incorporelles			
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits et valeurs similaires			
205000	Logiciel	9 867,49	8 220,00
280500	Amortissement logiciels	(8 448,82)	(8 220,00)
Total		1 418,67	
Total immobilisations incorporelles		1 418,67	
Immobilisations corporelles			
Autres immobilisations corporelles			
218200	MATERIEL DE TRANSPORT	6 570,00	6 570,00
218300	Materiel informatique	25 532,00	31 944,00
218400	Mobilier de bureau	8 976,00	8 976,00
281820	AMORT.MATERIEL TRANSPORT	(1 423,50)	(109,50)
281830	Amort. materiel infor.	(25 532,00)	(31 911,38)
281840	Amort. mobilier	(8 976,00)	(8 976,00)
Total		5 146,50	6 493,12
Total immobilisations corporelles		5 146,50	6 493,12
Total actif immobilisé net		6 565,17	6 493,12
ACTIF CIRCULANT			
Créances d'exploitation			
Créances usagers et comptes rattachés			
411000	CLIENTS	16 248,50	35 110,00
418100	CLIENTS PROD.NON ENC.FACT		750,00
Total		16 248,50	35 860,00
Autres créances			
467140	Conseil Regional	20 000,00	16 000,00
467150	ARS	6 000,00	6 100,00
467160	CAF	4 500,00	4 500,00
467170	CONSEIL GENERAL		72 000,00
467180	DDCS		10 000,00
468700	Divers prod.à recevoir	5 630,79	3 498,52
496000	PROV.DEPR.DEBITEURS DIV.	(20 000,00)	
Total		16 130,79	112 098,52
Disponibilités			
512000	C.I.C	14 342,36	21 549,82
512100	Livret Association	126 376,82	4 563,90
512300	Livret	77 561,16	63 089,53
531000	Caisse	925,68	1 355,61
Total		219 206,02	90 558,86
Charges constatées d'avance (3)			
486000	Charges const. d'avance	179,40	
Total		179,40	
Total créances d'exploitation		251 764,71	238 517,38
Total actif circulant		251 764,71	238 517,38
TOTAL GENERAL		258 329,88	245 010,50

DETAIL DU BILAN PASSIF

Euros

	31/12/2012	31/12/2011
	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Réserves		
Autres réserves		
106840 Rés projet fonct parental	17 988,98	17 988,98
Total	17 988,98	17 988,98
Total réserves	17 988,98	17 988,98
Report à nouveau		
110000 Report à nouveau	27 468,95	16 419,27
Total	27 468,95	16 419,27
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	9 652,06	11 049,68
Total fonds propres	55 109,99	45 457,93
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	55 109,99	45 457,93
PROVISIONS		
Provisions pour charges		
153000 Prov. Départ en Retraite	101 700,00	73 700,00
Total	101 700,00	73 700,00
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	101 700,00	73 700,00
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement		
194000 FONDS DEDIES SUR SUBVENTI	7 800,00	30 084,00
Total	7 800,00	30 084,00
TOTAL FONDS DEDIES	7 800,00	30 084,00
DETTES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 Fournisseurs	2 911,36	2 822,70
408100 Fournisseurs F.N.P	13 526,00	13 794,21
Total	16 437,36	16 616,91
Dettes fiscales et sociales		
421000 SALAIRES BRUTS	200,19	
428200 Dette congés payés	22 471,61	26 605,77
428300 Dette prov RTT	1 354,64	
428400 DETTES PROV IND. PECARITE		630,00
428500 Provision Primes	6 000,00	
431000 Urssaf	13 624,00	11 256,00
437200 Ionis AbelioTA Cad et NC	1 732,00	8 762,00
437300 Ionis Prev. non cadre	7 535,00	
437350 Ionis Prev. NC & C	682,00	633,75
437500 Ionis Altea Cadre TB		1 459,00
438000 Org.charges à payer	436,30	
438200 Charges sur congés payés	11 235,81	13 302,89
438300 Ch soci rtt	677,32	
438400 CH SOC/IND. PRECARITE		296,00

DETAIL DU BILAN PASSIF**Euros**

		31/12/2012	31/12/2011
		Net	Net
438500	Charges sociales/Primes	3 000,00	
444000	IMPOTS SUR LES BENEFICES	330,00	65,00
447100	Taxe sur les salaires	3 505,00	1 621,00
447200	Formation a payer	3 582,00	3 520,25
	Total	76 365,87	68 151,66
Produits constatés d'avance			
487000	Produits cstt. avance	916,66	11 000,00
	Total	916,66	11 000,00
TOTAL DETTES		93 719,89	95 768,57
TOTAL GENERAL		258 329,88	245 010,50

VARIATION DES PRODUITS

Euros

	31/12/2012	31/12/2011	Variation	
	Net	Net	Montant	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Prestations de services				
706100 Prestations de sces	48 756,00	46 375,00	2 381,00	5,1
Total	48 756,00	46 375,00	2 381,00	5,1
Montant net des produits d'exploitation				
	48 756,00	46 375,00	2 381,00	5,1
Subventions d'exploitation				
741110 MUNICIPALITE ASNIERES	83 000,00	83 000,00		
741130 CONSEIL REGIONAL	10 000,00	16 000,00	(6 000,00)	- 37,5
741135 ARS	30 000,00	30 500,00	(500,00)	- 1,6
741140 PREFECTURE		2 000,00	(2 000,00)	- 100,0
742110 CUCS-MUNICIPALITE	55 500,00	47 950,00	7 550,00	15,7
742111 CUCS-MUNICIPALITE COLOMBE	6 000,00	7 000,00	(1 000,00)	- 14,3
742120 CUCS-CONSEIL GENERAL	75 000,00	72 000,00	3 000,00	4,2
742130 CUCS-CONSEIL REGIONAL	13 000,00	13 000,00		
742140 CUCS-ETAT	69 500,00	75 675,00	(6 175,00)	- 8,2
742148 CUCS-REUS. EDUC. (ETAT)	25 000,00	25 000,00		
743110 DDCS	7 000,00	10 000,00	(3 000,00)	- 30,0
743120 CAF	15 000,00	15 000,00		
745310 FONJEP COUDERC (A.C.S.E)	5 011,00	7 263,00	(2 252,00)	- 31,0
745330 Ad. relais MAZOUZ (ASP)		6 888,20	(6 888,20)	- 100,0
745340 Ad. relais MIGNIERE (ASP)	21 457,14	13 939,66	7 517,48	53,9
745350 Ad. relais ZAOUZ (ASP)	35 970,82	6 888,20	29 082,62	422,2
745360 Ad. relais CLEMENT (ASP)	21 457,14	20 827,86	629,28	3,0
745804 Empl. Tremplin DJALO (ASP)	11 749,98	13 000,00	(1 250,02)	- 9,6
745807 CUI/CAE SEGARD (ASP)		3 584,95	(3 584,95)	- 100,0
745808 FONJEP AVOGNON (D.D.J.S)	7 107,00	7 107,00		
745809 CUI/CAE AKBARALY (ASP)	1 412,75	8 706,65	(7 293,90)	- 83,8
747000 AUTRES AIDES OU SUBVENTIO	7 000,00	5 000,00	2 000,00	40,0
Total	500 165,83	490 330,52	9 835,31	2,0
Reprises sur dépr., prov. et transfert de charges				
781740 REPR./PROV.DEPR.ACT.CIRC.		1 000,00	(1 000,00)	- 100,0
791000 TRANSFERTS CHARGES D'EXPL		1 328,93	(1 328,93)	- 100,0
Total		2 328,93	(2 328,93)	- 100,0
Cotisations				
756000 Cotisations membres	240,00	220,00	20,00	9,1
756100 Inscription participantes	11 860,00	8 825,00	3 035,00	34,4
756300 Participations diverses	1 215,00	333,50	881,50	264,3
Total	13 315,00	9 378,50	3 936,50	42,0
Autres produits				
758000 Produits divers	1 531,42	2 451,80	(920,38)	- 37,5
Total	1 531,42	2 451,80	(920,38)	- 37,5
Total des produits d'exploitation				
	563 768,25	550 864,75	12 903,50	2,3
Excédent attribué ou déficit transféré (Quotes-parts)				
PRODUITS FINANCIERS				
Autres intérêts et produits assimilés				
768000 Prod. Financiers / Livret	2 437,98	2 447,36	(9,38)	- 0,4
Total	2 437,98	2 447,36	(9,38)	- 0,4
Total des produits financiers				
	2 437,98	2 447,36	(9,38)	- 0,4
TOTAL DES PRODUITS				
	566 206,23	553 312,11	12 894,12	2,3

VARIATION DES PRODUITS

Euros

	31/12/2012	31/12/2011	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Report de ressources non utilisées des ex. antérieurs				
789400 REPORT DES RESSOURCES NON	30 084,00	89 272,00	(59 188,00)	- 66,3
Total	30 084,00	89 272,00	(59 188,00)	- 66,3
TOTAL GENERAL	596 290,23	642 584,11	(46 293,88)	- 7,2

VARIATION DES CHARGES

Euros

	31/12/2012	31/12/2011	Variation		
	Net	Net	Montant	%	
CHARGES D'EXPLOITATION					
Autres achats et charges externes					
604700	Prestations de services	16 012,99	35 240,70	(19 227,71)	- 54,6
606100	Eau	418,65	151,55	267,10	176,2
606120	Edf/Gdf	4 372,75	2 333,60	2 039,15	87,4
606121	Gaz	1 787,76	946,01	841,75	89,0
606300	Fourn. petit équipement	1 497,03	5 763,39	(4 266,36)	- 74,0
606303	Petit équipement multiméd		3,55	(3,55)	- 100,0
606310	Fournitures d'entretien	293,32	517,39	(224,07)	- 43,3
606320	SITE INTERNET		2 495,00	(2 495,00)	- 100,0
606400	Fournitures administr.	3 265,09	1 173,89	2 091,20	178,1
606590	Fournitures pédagogiques	244,90	1 703,44	(1 458,54)	- 85,6
606800	Four/alim. atel. cuisine	1 096,01	2 565,25	(1 469,24)	- 57,3
606820	Fournitures d'activité	2 676,10	11 116,62	(8 440,52)	- 75,9
606850	ACTIVITES EXTERNES	1 157,70	1 353,60	(195,90)	- 14,5
612200	CrÚdit bail mobilier	101,81		101,81	
613100	Location photocopieur	857,66	941,58	(83,92)	- 8,9
613200	Loyer ZOLA	3 178,74	3 150,36	28,38	0,9
613300	Location téléphone	1 587,72	1 094,25	493,47	45,1
613400	Contrat informatique	538,20		538,20	
614000	CH. LOCATIVES OGIF	1 648,88		1 648,88	
615600	Entretien et réparation	560,20	2 002,41	(1 442,21)	- 72,0
616000	Assurances	2 065,58	1 089,61	975,97	89,6
622600	Honoraires	14 537,86	14 987,94	(450,08)	- 3,0
623000	PUB.PUBLIC.REL.PUBLIQUES	1 417,10	3 602,56	(2 185,46)	- 60,7
624500	Transport Activité/Animat	2 467,06	2 406,00	61,06	2,5
625100	Frais de colloques	30,00	810,50	(780,50)	- 96,3
625700	Missions receptions	2 503,13	2 138,57	364,56	17,0
625800	Indem. Kms	550,79	1 523,09	(972,30)	- 63,8
626100	Frais postaux	604,57	819,00	(214,43)	- 26,2
626200	Frais telecom.	4 494,22	3 926,63	567,59	14,5
626300	Telecom Internet	1 349,98	1 340,00	9,98	0,7
627800	Services bancaires	103,55	75,10	28,45	37,9
628000	Cotisations et dons	499,40	591,60	(92,20)	- 15,6
	Total	71 918,75	105 863,19	(33 944,44)	- 32,1
Impôts, taxes et versements assimilés					
631100	Taxe sur les salaires	22 517,00	22 229,00	288,00	1,3
631300	Participation formation	5 963,75	5 071,25	892,50	17,6
635400	DROITS ENREGIST.ET TIMBRE		191,50	(191,50)	- 100,0
635700	AUTR.IMP.TAXES (IMPOTS)		50,00	(50,00)	- 100,0
635800	Redevance T.V		123,00	(123,00)	- 100,0
637500	Autres Drts & Redevances	175,00	861,16	(686,16)	- 79,7
	Total	28 655,75	28 525,91	129,84	0,5
Salaires et traitements					
641000	Remuneration personnel	298 728,34	309 021,56	(10 293,22)	- 3,3
641200	Congés payés	(4 134,16)	12 484,08	(16 618,24)	- 133,1
641400	Prime de transport	1 010,76	1 155,26	(144,50)	- 12,5
641500	Prov RTT	1 354,64	(424,32)	1 778,96	419,2
641600	I.J.S.S		(3 585,91)	3 585,91	100,0
641800	PROV. IND. DE PRECARITE	(630,00)	630,00	(1 260,00)	- 200,0
641900	Provision primes	6 000,00		6 000,00	
	Total	302 329,58	319 280,67	(16 951,09)	- 5,3

VARIATION DES CHARGES

Euros

		31/12/2012	31/12/2011	Variation	
		Net	Net	Montant	%
Charges sociales					
645100	Cot. P.P Urssaf	83 310,08	78 364,95	4 945,13	6,3
645200	Cot. P.P Cri NC	19 779,73	20 289,17	(509,44)	- 2,5
645300	Cot. P.P Prevoyance N.C		737,58	(737,58)	- 100,0
645350	Cot. P.P prevoy. cadres	1 607,85	1 132,08	475,77	42,0
645400	Cot. P.P Assedic	12 845,21	13 207,95	(362,74)	- 2,7
645500	Cot. P.P CRI cadres	3 552,54	3 630,35	(77,81)	- 2,1
645600	Charges sociales/primes	3 000,00		3 000,00	
645700	CH SOC./ IND PRECARITE	(296,00)	296,00	(592,00)	- 200,0
645800	Charges / congés payés	(2 067,08)	6 242,05	(8 309,13)	- 133,1
645900	Ch prov rtt	677,32	(212,16)	889,48	419,2
647500	Medecine du travail	1 272,55	1 239,05	33,50	2,7
	Total	123 682,20	124 927,02	(1 244,82)	- 1,0
Autres charges de personnel					
648000	Formation du personnel	125,00	9 981,22	(9 856,22)	- 98,7
	Total	125,00	9 981,22	(9 856,22)	- 98,7
Dotations aux amortissements sur immobilisations					
681110	dot.amort.immob.incorpor.	228,82		228,82	
681120	Dot.amort.immob.corp.	1 346,62	542,16	804,46	148,4
	Total	1 575,44	542,16	1 033,28	190,6
Dotations aux dépréciations sur actif circulant					
681740	DOT.PROV.DEPR.ACTIFS CIRC	20 000,00		20 000,00	
	Total	20 000,00		20 000,00	
Dotations aux provisions pour risques et charges					
681510	Prov. Dép en Retraite Cad	28 000,00	12 150,00	15 850,00	130,5
	Total	28 000,00	12 150,00	15 850,00	130,5
Autres charges					
654000	PERTES/CREANCES IRRECOURVABLES	1 940,10		1 940,10	
658000	Charges diverses	246,35	115,26	131,09	113,7
	Total	2 186,45	115,26	2 071,19	1 797,0
Total des charges d'exploitation		578 473,17	601 385,43	(22 912,26)	- 3,8
CHARGES EXCEPTIONNELLES					
Sur opérations de gestion					
671200	PÚnalitÚs et contraventions	35,00		35,00	
	Total	35,00		35,00	
Total des charges exceptionnelles		35,00		35,00	
Impôts sur les bénéfices					
695000	IMPOTS SUR LES BENEFICES	330,00	65,00	265,00	407,7
	Total	330,00	65,00	265,00	407,7
TOTAL DES CHARGES		578 838,17	601 450,43	(22 612,26)	- 3,8
Engagements à réaliser sur ressources affectées					
689400	ENGAGEMENTS A REALISER	7 800,00	30 084,00	(22 284,00)	- 74,1
	Total	7 800,00	30 084,00	(22 284,00)	- 74,1
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT		9 652,06	11 049,68	(1 397,62)	- 12,6
TOTAL GENERAL		596 290,23	642 584,11	(46 293,88)	- 7,2

Règles et méthodes comptables

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

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Les comptes annuels présentés ci-contre laissent apparaître au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2012 un total de 258 329,88 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, un résultat de 9 652,06 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.

Les conventions générales 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 du plan comptable des associations et fondations (règlement CRC 99-01 du Comité de la Réglementation Comptable).

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

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires). Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

- Concession, brevets, licence	1 an
- Matériel informatique	3 ans
- Mobilier de bureau	5 ans
- Matériel de fonctionnement	1 an

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.

Aucune modification significative des méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels n'est intervenue au cours de l'exercice.

Autres informations :

A. Situation fiscale de l'association

L'association n'exerce aucune activité susceptible d'être soumise aux impôts commerciaux.

B. Rémunération des dirigeants

Article 20 de la loi du 23 mai 2006 relatif à la rémunération des dirigeants : selon cet article, les associations, dont le budget est supérieur à 150.000€ et recevant une ou plusieurs subventions de l'Etat ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur à 50.000€, doivent publier chaque année dans le compte financier les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature.

Dans l'association, les trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés sont le Président, le Trésorier et la Directrice. Les deux premiers étant bénévoles et ne percevant donc pas de rémunérations, cela reviendrait à communiquer une information individualisée concernant la Directrice. En conséquence de quoi, aucune rémunération et aucun avantage en nature ne peuvent être divulgués, la loi ayant prévu que l'information devait être globale et n'avait pas à être donnée de façon nominative.

C. Engagements retraite

Le montant des engagements de retraite est inscrit au bilan comme l'exercice précédent, sous forme de provision. Ces engagements ont été évalués au 31/12/2012 pour un montant de 101.700€ contre 73.700€ à la clôture de l'exercice précédent.

D. Provision des droits individuels à la formation

Il a été procédé à l'estimation des droits des salariés dans le cadre du droit individuel à la formation (DIF). Au 31 décembre 2012, le volume d'heures pour le droit individuel à la formation s'élève à 1058 heures.

E. Honoraires du Commissaire aux comptes (décret 2008-1487 du 30/12/2008 modifiant l'article R.123-198 du CC)

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes, figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4.392€ TTC, se répartissant comme suit :

- contrôle légal des comptes : 4.392€ TTC
- prestations de conseil ou autres prestations : 0€

F. Effectif

L'effectif de l'association au 31/12/2012 est de 12 salariés.

G. Fonds dédiés

Les ressources externes obtenues par le biais de dons, de legs ou via des subventions, affectées à des projets précis et non encore utilisées conformément à l'engagement pris à leur égard, sont portées en fin d'exercice au passif du bilan au poste "Fonds dédiés".

Au compte de résultat sont enregistrés :

- en charges dans le poste "Engagements à réaliser sur ressources affectées", les dons et legs reçus dans l'exercice et non utilisés à la clôture,
- en produits dans le poste "Report des ressources non utilisés des exercices antérieurs", la reprise des sommes inscrites en fonds dédiés, au fur et à mesure que les dépenses relatives aux projets sont engagées.

H. Les contributions volontaires

Les contributions volontaires s'établissent comme suit au 31 décembre 2012 :

Bénévolat	Nombre d'heures sur l'exercice	Montant
Animatrice informatique	90	1 404,55 €
Animatrice Cuisine	34	530,61 €
Formatrice	215	3 594,98 €
Avocate	20	1 000,00 €
Formatrice	215	3 594,98 €
Animatrice santé	40	668,83 €
Ecrivain public	80	4 000,00 €
Animateur PRE	150	2 340,92 €
Animatrice Couture	123	1 919,55 €
Animatrice Cuisine	152	2 372,13 €
Animatrice Env. Scolaire	8	124,85 €
Gestion	420	12 477,09 €
Gestion	420	12 477,09 €
Secrétariat	220	6 535,62 €
Membres CA / AG	216	3 611,70 €
TOTAL	2 403,00	56 652,90 €
Aides indirectes de la ville 2012		41 000,00 €
Total des contributions		97 652,90 €

IMMOBILISATIONS

Euros

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement	Total I		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	Total II	8 220,00	1 647,49
Immobilisations corporelles			
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 et aménagements divers			
Matériel de transport		6 570,00	
Matériel de bureau et informatique, mobilier		40 920,00	
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
	Total III	47 490,00	
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
	Total IV		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		55 710,00	1 647,49

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement	(I)			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	(II)		9 867,49	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport			6 570,00	
Matériel de bureau et informatique, mobilier		6 412,00	34 508,00	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	Total III	6 412,00	41 078,00	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
	Total IV			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		6 412,00	50 945,49	

AMORTISSEMENTS

Euros

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement Total I				
Autres immobilisations incorporelles Total II	8 220,00	228,82		8 448,82
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport	109,50	1 314,00		1 423,50
Matériel de bureau et informatique, mobilier	40 887,38	32,62	6 412,00	34 508,00
Emballages récupérables et divers				
Total III	40 996,88	1 346,62	6 412,00	35 931,50
TOTAL GENERAL (I + II + III)	49 216,88	1 575,44	6 412,00	44 380,32

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOI							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	
Immo. incorporelles							
Frais d'établissem. Total I							
Aut. immo. incorp. Total II							
Immo. corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outil. 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				
	Montant net début d'ex.	Augmen- -tations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Provisions et dépréciations inscrites au bilan

NATURE DES PROVISIONS	Montant déb. d'exercice	Augmentation Dota. Exer.	Diminutions Repris.exer.	Montant fin d'exercice
Provisions réglementées				
-Prov.reconst.gisem.miniers, pétrol.				
-Provisions pour investissements				
-Provisions pour hausse des prix				
-Provisions pr fluctuation des cours				
-Amortissements dérogatoires				
-Prov.fisc.impl.étranger av 1-1-1992				
-Prov.fisc.impl.étranger ap 1-1-1992				
-Provisions pr prêts d'installation				
-Autres provisions réglementées				
TOTAL I				
Provisions pour risques et charges				
-Provisions pour litiges				
-Prov.pour garanties données clients				
-Prov.pour pertes s/marchés à terme				
-Provisions pour amendes et pénalités				
-Provisions pour pertes de change				
-Prov.pr pensions & oblig.similaires	73 700	28 000		101 700
-Provisions pour impôts				
-Prov.pr renouvellement des immobil.				
-Provisions pour grosses réparations				
-Prov.pr charg.social.& fisc.s/congés				
-Autres prov.pour risques et charges				
TOTAL II	73 700	28 000		101 700
Provisions pour dépréciation				
-Immobilisations incorporelles				
-Immobilisations corporelles				
-Titres mis en équivalence				
-Titres de participation				
-Autres immobilisations financières				
-Stocks et en-cours				
-Comptes clients				
-Autres provisions pour dépréciation		20 000		20 000
TOTAL III		20 000		20 000
TOTAL GENERAL (I + II + III)	73 700	48 000		121 700
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>		48 000		
<i>- financières</i>				
<i>- exceptionnelles</i>				

Le poste "Autres provisions pour dépréciation" d'un montant de 20.000€ concerne une subvention notifiée en 2011 non versée et annulée à ce jour par l'organisme financeur.

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Euros

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
De l'actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients				
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance				
Total		52 558,69	52 558,69	

(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	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)					
- à un an maximum à l'origine					
- à plus d'un an à l'origine					
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés					
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
Total		93 719,89	93 719,89		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

Euros

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nvles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
FONDS DEDIES	30 084,00	30 084,00	30 084,00	7 800,00	7 800,00
Total	30 084,00	30 084,00	30 084,00	7 800,00	7 800,00

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nvles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels					
Total					
Legs et donations					
Total					
Total					

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Euros

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	17 988,98			17 988,98
Report à nouveau	16 419,27	11 049,68		27 468,95
Résultat de l'exercice	11 049,68	9 652,06	11 049,68	9 652,06
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	45 457,93	20 701,74	11 049,68	55 109,99

DETAIL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE**Euros**

Répartition par nature de charges		31/12/2012	31/12/2011
		Débit	Débit
860 - Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)			
	Total		
861 - Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...)			
		41 000,00	35 049,75
	Total	41 000,00	35 049,75
862 - Prestations			
	Total		
864 - Personnel bénévole			
		56 652,90	19 960,68
	Total	56 652,90	19 960,68
TOTAL		97 652,90	55 010,43

Répartition par nature de ressources		31/12/2012	31/12/2011
		Crédit	Crédit
870 - Bénévolat			
		56 652,90	19 960,68
	Total	56 652,90	19 960,68
871 - Prestations en nature			
		41 000,00	35 049,75
	Total	41 000,00	35 049,75
875 - Dons en nature			
	Total		
TOTAL		97 652,90	55 010,43

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

		Euros	
		31/12/2012	31/12/2011
Créances clients et comptes rattachés			
418100	CLIENTS PROD.NON ENC.FACT		750,00
	Total		750,00
Autres créances			
468700	Divers prod.à recevoir	5 630,79	3 498,52
	Total	5 630,79	3 498,52
TOTAL GENERAL		5 630,79	4 248,52

DETAIL DES CHARGES A PAYER

		Euros	
		31/12/2012	31/12/2011
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
408100	Fournisseurs F.N.P	13 526,00	13 794,21
	Total	13 526,00	13 794,21
Dettes fiscales et sociales			
428200	Dettes congés payés	22 471,61	26 605,77
428300	Dettes prov RTT	1 354,64	
428400	DETTES PROV IND. PECARITE		630,00
428500	Provision Primes	6 000,00	
438000	Org.charges à payer	436,30	
438200	Charges sur congés payés	11 235,81	13 302,89
438300	Ch soci rtt	677,32	
438400	CH SOC/IND. PRECARITE		296,00
438500	Charges sociales/Primes	3 000,00	
	Total	45 175,68	40 834,66
TOTAL GENERAL		58 701,68	54 628,87

DETAIL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

		Euros	
		31/12/2012	31/12/2011
487000	Produits cstt. avance	916,66	11 000,00
TOTAL GENERAL		916,66	11 000,00

DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

		Euros	
		31/12/2012	31/12/2011
486000	Charges const. d'avance	179,40	
TOTAL GENERAL		179,40	