

**ORIGINAL**

**EMERGENCE(S) COMPETENCES PROJETS**

**5 Rue de la République  
BP 2383  
13215 MARSEILLE CEDEX 02**

**ETATS FINANCIERS AU 31.12.2012**

# **EMERGENCE(S) COMPETENCES PROJETS**

**ETATS FINANCIERS AU 31.12.2012**

## **SOMMAIRE**

**1ERE PARTIE**

Etats de synthèse

**2EME PARTIE**

Annexe

**3EME PARTIE**

Etat des Immobilisations

**EMERGENCE(S) COMPETENCES PROJETS**

**1ERE PARTIE**

**ETATS DE SYNTHESE**



## **EMERGENCE(S) COMPETENCES PROJETS**

5 Rue de la République

BP 2383

13215 MARSEILLE CEDEX 02

### **Etats de synthèse**

Arrêtés au 31/12/2012

#### **SOMMAIRE**

	<b>Page</b>
<b>BILAN ACTIF</b>	1
<b>BILAN PASSIF</b>	2
<b>COMPTE DE RESULTAT</b>	3
<b>COMPTE DE RESULTAT (SUITE)</b>	4
<b>DETAIL DU BILAN ACTIF</b>	5
<b>DETAIL DU BILAN PASSIF</b>	7
<b>DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT</b>	9

## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2012 12			Exercice N-1 31/12/2011 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%	
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
	Frais d'établissement							
	Frais de recherche et de développement							
	Concessions, Brevets et droits similaires	11 699	11 699					
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques Matériel et outillage							
	Autres immobilisations corporelles	177 843	119 681	58 163	32 153	26 010	80.89	
	Immobilisations en cours							
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)							
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts	3 729	3 729						
Autres immobilisations financières	15 703		15 703	15 703				
<b>TOTAL I</b>	<b>208 974</b>	<b>135 108</b>	<b>73 866</b>	<b>47 856</b>	<b>26 010</b>	<b>54.35</b>		
Comptes de liaison								
<b>TOTAL II</b>								
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	CREANCES (3)							
	Créances usagers et comptes rattachés	62 259		62 259	47 734	14 525	30.43	
	Autres créances	2 234 383	12 181	2 222 202	1 806 887	415 314	22.99	
Valeurs mobilières de placement	114 510		114 510	754 917	-640 407	-84.83		
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	1 174 482		1 174 482	217 235	957 247	440.65		
Charges constatées d'avance (3)	6 505		6 505	38 886	-32 381	-83.27		
<b>TOTAL III</b>	<b>3 592 138</b>	<b>12 181</b>	<b>3 579 957</b>	<b>2 865 659</b>	<b>714 298</b>	<b>24.93</b>		
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)								
Primes de remboursement des obligations (V)								
Ecarts de conversion actif (VI)								
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>3 801 113</b>	<b>147 289</b>	<b>3 653 823</b>	<b>2 913 515</b>	<b>740 308</b>	<b>25.41</b>		

Patrick AGATI

Trésorier de l'Association Emergence(S)

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

Christian Cortambert  
Président de l'association Emergence(S)

## BILAN PASSIF

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N-1</b>	<b>Ecart N / N-1</b>	
		31/12/2012	12	31/12/2011	12
				<b>Euros</b>	<b>%</b>
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>Fonds propres</b>				
	Fonds associatifs sans droit de reprise				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	487 566	480 149	7 417	1.54
	Report à nouveau				
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)</b>	-17 454	7 417	-24 871	-335.32
	<b>Autres fonds associatifs</b>				
	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports				
Legs et donations					
Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
<b>TOTAL I</b>	470 113	487 566	-17 454	-3.58	
	<b>TOTAL II</b>				
<b>PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS</b>	Comptes de liaison				
	Provisions pour risques	14 889	13 119	1 770	13.49
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	1 353 099	1 357 231	-4 132	-0.30
	Fonds dédiés sur autres ressources				
<b>TOTAL III</b>	1 367 988	1 370 350	-2 362	-0.17	
<b>DETTES (1)</b>	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	846 615	216 742	629 874	290.61
	Dettes fiscales et sociales	863 363	838 046	25 317	3.02
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	23 244	811	22 433	NS
Instrument de trésorerie					
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance	82 500		82 500	
	<b>TOTAL IV</b>	1 815 722	1 055 599	760 124	72.01
	<b>Ecarts de conversion passif (V)</b>				
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	3 653 823	2 913 515	740 308	25.41

**Patrick AGATI**  
Trésorier de l'Association Emergence (3)

**Christian Cortambère**  
Président de l'Association Emergence (4)

(1) Dont plus d'un an  
Dont à moins d'un an  
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	88 359		154 605		-66 246	-42.85
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	3 361 217		1 799 675		1 561 542	86.77
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	26 878		26 177		701	2.68
Collectes						
Cotisations						
Autres produits	2 502				2 502	
<b>TOTAL I</b>	<b>3 478 955</b>		<b>1 980 456</b>		<b>1 498 499</b>	<b>75.66</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	1 863 038		546 587		1 316 451	240.85
Impôts, taxes et versements assimilés	121 576		97 701		23 875	24.44
Salaires et traitements	1 019 863		889 546		130 318	14.65
Charges sociales	490 189		437 318		52 871	12.09
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	13 734		17 596		-3 862	-21.95
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions	1 770				1 770	
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	1 949		7 721		-5 772	-74.75
<b>TOTAL II</b>	<b>3 512 119</b>		<b>1 996 468</b>		<b>1 515 651</b>	<b>75.92</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-33 164</b>		<b>-16 012</b>		<b>-17 152</b>	<b>-107.12</b>
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN</b>						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

**Patrick AGATI**

Trésorier de l'Association Emergence(S)

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

**Christian Cortambert**

Président de l'association Emergence(S)

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	9 637				9 637	
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	4 619		551		4 068	737.83
<b>TOTAL V</b>	14 256		551		13 704	NS
<b>CHARGES FINANCIERES</b>						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	-0		4 664		-4 664	-100.00
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL VI</b>	-0		4 664		-4 664	-100.00
<b>2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	14 256		-4 112		18 368	446.65
<b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>	-18 908		-20 124		1 216	6.04
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 006		955		50	5.28
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>TOTAL VII</b>	1 006		955		50	5.28
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 306		691		615	89.02
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	64				64	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
<b>TOTAL VIII</b>	1 371		691		680	98.31
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	-365		264		-629	-238.30
Impôts sur les bénéfices (IX)	2 313				2 313	
<b>TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	3 494 217		1 981 963		1 512 254	76.30
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	3 515 803		2 001 823		1 513 980	75.63
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	-21 586		-19 860		-1 726	-8.69
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	13 872		27 358		-13 486	-49.29
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	9 740		81		9 659	NS
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	-17 454		7 417		-24 871	-335.32

**Patrick AGATI**

*Trésorier de l'Association Emergence(S)*

**Christian Cortambert**

*Président de l'association Emergence(S)*



## DETAIL BILAN ACTIF

<b>ACTIF</b>	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2012 12	31/12/2011 12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES				
20500000 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIR	11 698.86	11 698.86		
28050000 AMORT CONCESSION ET DROITS SIM	-11 698.86	-11 698.86		
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	58 162.82	32 153.03	26 009.79	80.89
21810000 AGENCEMENTS INSTALLATIONS DIVE	29 011.99	29 011.99		
21830000 MATERIEL BUREAU INFORMATIQUE	93 634.55	95 641.22	-2 006.67	-2.10
21840000 MOBILIER DE BUREAU	55 196.90	43 015.65	12 181.25	28.32
28181000 AMORTISSEMENTS AAI DIVERS	-22 075.82	-20 657.26	-1 418.56	-6.87
28183000 AMORT MAT BUREAU INFORMATIQUE	-68 065.04	-90 701.99	22 636.95	24.96
28184000 AMORT MOBILIER DE BUREAU	-29 539.76	-24 156.58	-5 383.18	-22.28
PRETS				
27480000 PRETS ADHERENTS	3 728.55	3 728.55		
29748000 PROV.DEPR. DES PRETS	-3 728.55	-3 728.55		
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	15 703.24	15 703.24		
27550000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	15 703.24	15 703.24		
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>73 866.06</b>	<b>47 856.27</b>	<b>26 009.79</b>	<b>54.35</b>
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	62 258.80	47 734.00	14 524.80	30.43
41100000 COLLECTIF CLIENTS	62 258.80	10 000.00	52 258.80	522.59
41810000 COLLECTIF CLIENTS A FACTURER		37 734.00	-37 734.00	NS
AUTRES CREANCES	2 222 201.64	1 806 887.23	415 314.41	22.99
40980000 FOURNISSEURS AVOIRS A RECEVOIR		40.00	-40.00	NS
42100100 PERSONNEL-REMUNERATIONS DUES		6.88	-6.88	NS
43750000 TICKETS RESTAURANT	3 476.15	8 925.00	-5 448.85	-61.05
43870000 ORGANISMES SOCIAUX A RECEVOIR	2 279.71		2 279.71	
44230038 REGION ECE 2012-14678 A RECEVO	2 000.00		2 000.00	
44300017 FSE PLIE 2008/2009 (SG)	790 664.31	791 073.06	-408.75	-0.05
44300300 FSE (OI CUMPM) 3.1.2 PLIE		153 076.95	-153 076.95	NS
44300310 FSE (OI CUM) 3.1.2 PLIE 2011	421 417.64	421 417.64		
44300320 FSE (OI CUM) 3.1.2 PLIE 2012	132 874.85		132 874.85	
44300400 FSE (OI CUM) 3.3.2 CLAUSES2010		11 935.91	-11 935.91	NS
44300410 FSE (OI CUM) 3.32 CLAUSES 2011	26 640.00	26 640.00		
44300500 FSE 3.3.2 ENTREP.CITOYENNE ECE	16 539.52	16 539.52		
44300510 FSE 3.3.2 ENT.CITROY ECE 2012	19 810.00		19 810.00	
44300600 FSE (OI CUM) 33.3 ACCOMP 2012	514 938.23		514 938.23	
44310030 REGION 2010-00243 ECE	18 927.00	18 927.00		
44323034 REGION INGENIERIE IAE 10759/11		21 959.00	-21 959.00	NS
44323035 REGION ANIMATION AREP 10760/11		14 112.00	-14 112.00	NS
44323036 REGION REL.ENTREPRISE 10846/11		40 447.00	-40 447.00	NS
44323037 REGION SUBV PLIE 2012	70 000.00		70 000.00	
44330003 CITE DES ENTREPRENEURS ECE2011	4 830.72	4 830.72		
44340103 CUMPM CHARTES BTP 2011 CLAUSES		30 300.00	-30 300.00	NS
44340104 CUMPM SUBVENTION PLIE 2011		214 750.40	-214 750.40	NS
44340106 CUMPM CLAUSES 2012 12/1219	30 300.00		30 300.00	
44341070 SUBVENTION CUM /CUCS ECE 2012	2 400.00		2 400.00	
44360020 ETAT - PARRAINAGE 2011		9 150.00	-9 150.00	NS
44360021 ETAT- PARRAINAGE 2012	9 516.00		9 516.00	
44360024 DIRECCTE LABEL 2012 13CPE1218	4 150.00		4 150.00	
44390005 EQUAL FSE SOLIMAR 2005	6 683.22	6 683.22		
44390007 EQUAL FSE 2006	5 498.24	5 498.24		

## DETAIL BILAN ACTIF

<b>ACTIF</b>	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2012 12	31/12/2011 12	Euros	%
44399008 CG FDS PROPRE DAE 2012	49 500.00		49 500.00	
44399009 CG FSE DAE 2012	49 500.00		49 500.00	
44910000 SUBVENTIONS CLAUSES A RECEVOIR	50 782.40		50 782.40	
46700000 DEBITEURS CREDITEURS DIVERS I	1 147.00	147.00	1 000.00	680.27
46700600 PLIE DU BASSIN CANNOIS	508.11	508.11		
46870000 ORGANISMES SOCIAUX PRO A RECEV		20 734.19	-20 734.19	NS
46870100 ASSURANCE - REMBTS A RECEVOIR		1 366.85	-1 366.85	NS
49630000 PROV/FSE A RECEVOIR	-12 181.46	-12 181.46		
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	<b>114 510.05</b>	<b>754 916.78</b>	<b>-640 406.73</b>	<b>-84.83</b>
50830000 PRO FEDERAL TRESORERIE	114 510.05	754 916.78	-640 406.73	-84.83
<b>DISPONIBILITES</b>	<b>1 174 481.94</b>	<b>217 234.88</b>	<b>957 247.06</b>	<b>440.65</b>
51200001 LIVRET BLEU CMUT	1 079 636.67		1 079 636.67	
51210000 CAMEFI COMPTE COURANT	94 099.13	216 955.89	-122 856.76	-56.63
53100000 CAISSE CENTRALE	746.14	278.99	467.15	167.44
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	<b>6 504.53</b>	<b>38 885.95</b>	<b>-32 381.42</b>	<b>-83.27</b>
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	6 504.53	38 885.95	-32 381.42	-83.27
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>3 579 956.96</b>	<b>2 865 658.84</b>	<b>714 298.12</b>	<b>24.93</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 653 823.02</b>	<b>2 913 515.11</b>	<b>740 307.91</b>	<b>25.41</b>

## DETAIL BILAN PASSIF

<b>PASSIF</b>	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12
			Euros	%
AUTRES RESERVES	487 566.45	480 149.36	7 417.09	1.54
10680000 AUTRES RESERVES	487 566.45	480 149.36	7 417.09	1.54
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	-17 453.73	7 417.09	-24 870.82	-335.32
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>470 112.72</b>	<b>487 566.45</b>	<b>-17 453.73</b>	<b>-3.58</b>
PROVISIONS POUR RISQUES	14 888.85	13 118.78	1 770.07	13.49
15110000 PROVISION POUR LITIGE	13 118.78	13 118.78		
15180000 PROVISION POUR RISQUE	1 770.07		1 770.07	
FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	1 353 099.21	1 357 231.24	-4 132.03	-0.30
19400000 FONDS DEDIES	1 166 942.63	1 166 942.63		
19401000 FDS DEDIES CFPPS	176 416.58	176 416.58		
19429090 FONDS DEDIE CG 13 SUR PLIE		11 031.20	-11 031.20	NS
19429091 FONDS DEDIE CG/FSE REL.ENT DAE	9 740.00		9 740.00	
19429104 FONDS DEDIES CUMPM SUR PLIE		2 759.70	-2 759.70	NS
19429107 FONDS DEDIE PARRAINAGE 2011		81.13	-81.13	NS
<b>TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES</b>	<b>1 367 988.06</b>	<b>1 370 350.02</b>	<b>-2 361.96</b>	<b>-0.17</b>
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	846 615.14	216 741.51	629 873.63	290.61
40100000 COLLECTIF FOURNISSEURS	54 364.66	48 685.74	5 678.92	11.66
40110000 OPERATEURS PLIE	5 677.04		5 677.04	
40112000 OPERATEURS ACCOMPAG.PLIE MPMC	206 546.86	0.09	206 546.77	NS
40113000 OPERATEURS INSERTION PLIE MPMC		8 193.16	-8 193.16	NS
40114000 OPERATEURS FORMATION PLIE MPMC	42 545.37	5 759.60	36 785.77	638.69
40116000 OPERATEURS AIDE AUX SIAE	30 701.32	23 212.72	7 488.60	32.26
40117000 OPERATEURS FRAIS DES BENEFICIA	44.00	559.00	-515.00	-92.13
40119000 OPERATEURS ACTIONS SPECIFIQUES	3 000.00	18 400.00	-15 400.00	-83.70
40810000 FOURNISSEURS FACT NON PARVENU	29 224.57	110 818.92	-81 594.35	-73.63
40820000 OPERATEURS CONVENTIONS A RECEV	474 511.32	1 112.28	473 399.04	NS
DETTES FISCALES ET SOCIALES	863 362.84	838 045.90	25 316.94	3.02
42100100 PERSONNEL-REMUNERATIONS DUES	203.11		203.11	
42820000 DETTES PROVISION. CONGES A PAY	97 010.13	76 931.49	20 078.64	26.10
43100100 URSSAF	40 455.14	41 058.00	-602.86	-1.47
43720000 PREVOYANCE PRADO	7 030.00	5 911.00	1 119.00	18.93
43721000 PRADO MUTUELLE	10 866.78	8 810.46	2 056.32	23.34
43732000 IRCANTEC	5 212.51	5 374.00	-161.49	-3.01
43736000 CNP SURCOMPLEMENTAIRE	9 393.29	8 289.25	1 104.04	13.32
43739000 COTIS RETRAITE ANTERIEUR	30 171.70	30 171.70		
43820000 CHARGES A PAYER/CONGES	54 325.67	43 081.63	11 244.04	26.10
43860000 ORGANISMES SOCIAUX A PAYER		7 896.98	-7 896.98	NS
44300001 FSE PLIE 1995	577 658.60	577 658.60		
44300200 FSE EQUAL SUR ACTION EPE 3.1	2 560.91	2 560.91		
44310025 REGION PLATEFORME 2009-06591		0.18	-0.18	NS
44310029 REGION 2010-00240 P.REL.ENTREP		0.77	-0.77	NS
44310032 REGION EVALUATION 2010_12179		0.02	-0.02	NS
44370012 VILLE DE MARSEILLE EPE2-2 2007	1 240.74	1 240.74		
44400000 ETAT IMPOT A PAYER	2 312.80		2 312.80	
44710000 ETAT - TAXE SUR LES SALAIRES	4 873.37	11 426.00	-6 552.63	-57.35
44730000 FORMATION CONTINUE	15 715.73	13 763.78	1 951.95	14.18
44740000 EFFORT CONSTRUCTION	4 332.36	3 870.39	461.97	11.94

## DETAIL BILAN PASSIF

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N-1</b>	<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2012 12	31/12/2011 12	Euros	%
AUTRES DETTES	23 244.26	811.23	22 433.03	NS
46700400 C.F.P.P.S.	0.36	0.36		
46710000 Prêts personnel	1 450.66	302.76	1 147.90	379.15
46860000 ORGANISMES SOCIAUX CH A PAYER	19 606.12		19 606.12	
46870000 ORGANISMES SOCIAUX PRO A RECEV	1 679.01		1 679.01	
46970060 PROVISION DEPRECIATION CREANCE	508.11	508.11		
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	82 500.00		82 500.00	
48710000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	82 500.00		82 500.00	
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>1 815 722.24</b>	<b>1 055 598.64</b>	<b>760 123.60</b>	<b>72.01</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 653 823.02</b>	<b>2 913 515.11</b>	<b>740 307.91</b>	<b>25.41</b>

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12
			Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	88 358.80	154 604.87	-66 246.07	-42.85
7060000 PRESTATIONS DE SERVICE	58 500.00	154 604.87	-96 104.87	-62.16
7061000 PRESTATION DE SERVICE ANNEXE	29 858.80		29 858.80	
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	3 361 217.28	1 799 674.79	1561542.49	86.77
7404000 SUBVENTIONS VILLE DE MARSEILLE	3 000.00		3 000.00	
7405000 SUBVENTIONS REGION	352 000.00	333 418.00	18 582.00	5.57
7406000 SUBVENTIONS FSE		-204.69	204.69	100.00
7406100 SUBV. FSE (OI CUM) 3.1.2 PLIE	1 183 009.88	754 765.24	428 244.64	56.74
7406200 SUBV. FSE 3.3.2 CLAUSES	50 782.40	44 400.00	6 382.40	14.37
7406300 FSE 332 Entreprises Citoyennes	28 300.00	24 339.52	3 960.48	16.27
7407100 SUBVENTION CITE ENTREPRENEURS		4 830.72	-4 830.72	NS
7409000 SUBVENTIONS CUMP	1 412 295.00	536 876.00	875 419.00	163.06
7409020 SUBVENTIONS MPM SUR CUCS	4 000.00		4 000.00	
7409120 SUBVENTIONS ETAT/PREFECTURE	47 580.00	45 750.00	1 830.00	4.00
7409130 ETAT DIRECCTE (hors FSE)	20 750.00		20 750.00	
7409200 SUB. POLITIQUE DE LA VILLE MRS	2 000.00		2 000.00	
7409600 SUBVENTIONS CONSEIL GENERAL	247 500.00		247 500.00	
7409700 SUBVENTION ETAT / ACSE	10 000.00	5 000.00	5 000.00	100.00
7460200 SUBV.FSE (OI CUM) 3.3.2. ZUS		50 500.00	-50 500.00	NS
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	26 877.55	26 176.64	700.91	2.68
7910000 TRANSFERTS CHARGES EXPLOITATIO	10 634.51	1 366.85	9 267.66	678.03
7910007 ASP AZIZIAN Haiarpi	2 274.95	8 749.81	-6 474.86	-74.00
7910008 ASP A- LABIAH	9 271.61		9 271.61	
79130001 IJSS RECUS CB		-263.60	263.60	100.00
79130010 IJSS FE	-81.66	81.66	-163.32	NS
79130016 IJSS FF	29.97		29.97	
79130020 IJSS RECUS MB		-354.45	354.45	100.00
79130022 IJSS RECU LUCAS	-103.53	103.53	-207.06	NS
79130023 IJSS RECU GD		-1 527.72	1 527.72	100.00
79130026 IJSS RECU SG	466.44		466.44	
79130028 IJSS SANDRA SKUPIEN	-697.07	113.31	-810.38	NS
79130034 IJSS RECU CHARFA ZINA	1 785.46	0.72	1 784.74	NS
79130039 IJSS PERSONNEL A MORICE	1 334.99		1 334.99	
79130040 IJSS RECU C-LEBRUN	135.20		135.20	
79130042 IJSS RECU POINDRON Corinne	468.92		468.92	
79140001 PREVOYANCE CB		5 066.26	-5 066.26	NS
79140005 PREVOYANCE - GD		1 033.56	-1 033.56	NS
79140007 PREVOYANCE MF		3 954.39	-3 954.39	NS
79140008 PREVOYANCE SANDRA SKUPIEN	1 357.76	7 852.32	-6 494.56	-82.71
AUTRES PRODUITS	2 501.74		2 501.74	
7580000 PROD DIVERS GESTION COURANTE	2 501.74		2 501.74	
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>3 478 955.37</b>	<b>1 980 456.30</b>	<b>1498499.07</b>	<b>75.66</b>
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	1 863 037.69	546 586.71	1316450.98	240.85
6040000 ACHATS ETUDES PRESTATIONS SCES	1 504 463.37	219 731.21	1 284 732.16	584.68
6041000 ACHAT PRESTATION SCE S.APPUI		149.00	-149.00	NS
6061000 ELECTRICITE	5 427.43	4 509.78	917.65	20.35
6063000 FOURN ENTRETIEN PETIT EQUIPEME	2 982.07	1 052.07	1 930.00	183.45
6063100 FOURNIT PT EQUIPEMENT INFORMAT	5 910.04	8 116.27	-2 206.23	-27.18
6064000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	12 005.24	11 952.52	52.72	0.44
6132000 LOCATIONS IMMOBILIERES DIVERS	12 507.69	11 861.10	646.59	5.45

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2012 12	Exercice N-1 31/12/2011 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
61321000 LOCATIONS IMMOBILIERES SIEGE	109 443.92	90 513.18	18 930.74	20.91
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	1 512.53	1 179.00	333.53	28.29
61351000 LOCATION PHOTOCOPIEUR&STANDARD	9 320.00	2 283.67	7 036.33	308.12
61352000 LOCATION VEHICULE	1 910.16	2 601.68	-691.52	-26.58
61400000 CHARGES LOCATIVES	39 345.09	32 823.69	6 521.40	19.87
61520000 ENTRETIEN REPARATIONS LOCAUX	10 573.98	7 573.68	3 000.30	39.61
61521000 NETTOYAGE LOCAUX	26 602.01	20 248.31	6 353.70	31.38
61560000 MAINTENANCE MATERIEL	463.77		463.77	
61561000 MAINTENANCE LOGICIELS	729.80	847.60	-117.80	-13.90
61561100 MAINTENANCE COPIEURS	6 230.59	5 289.85	940.74	17.78
61600000 ASSURANCE	3 582.11	3 333.44	248.67	7.46
61810000 DOCUMENTATION	2 805.07	2 572.24	232.83	9.05
61850000 FRAIS COLLOQUES, SEMIN., CONFE	8 469.11	9 015.40	-546.29	-6.06
62110000 PERSONNEL INTERIM OU MAD		15 025.53	-15 025.53	NS
62260000 HONORAIRES	32 721.94	33 798.85	-1 076.91	-3.19
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	415.32	746.93	-331.61	-44.40
62380000 POURBOIRES DONS COURANTS	2.30		2.30	
62440000 TRANSPORTS ADMINISTRATIFS	3 356.63	915.90	2 440.73	266.48
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	5 674.04	6 570.52	-896.48	-13.64
62550000 FRAIS DE DEMENAGEMENT	3 612.91		3 612.91	
62570000 MISSIONS ET RECEPTIONS	12 700.43	15 159.19	-2 458.76	-16.22
62571000 RECHARGE DISTRIBUTEUR BOISSONS	2 227.39	1 233.96	993.43	80.51
62610000 AFFRANCHISSEMENTS POSTAUX	9 654.93	8 808.99	845.94	9.60
62620000 TELECOMMUNICATIONS	20 750.44	23 436.12	-2 685.68	-11.46
62700000 SERVICES BANCAIRES	2 211.29	1 599.23	612.06	38.27
62810000 COTISATIONS DIVERSES	5 426.09	3 637.80	1 788.29	49.16
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	<b>121 575.57</b>	<b>97 700.74</b>	<b>23 874.83</b>	<b>24.44</b>
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	85 314.37	77 362.00	7 952.37	10.28
63330000 FORMATION PROFESSIONNELLE CONT	15 715.73	14 100.50	1 615.23	11.46
63335000 ACTIONS DE FORMATION PERSONNEL	16 213.11	2 366.96	13 846.15	584.98
63340000 EFFORT CONSTRUCTION	4 332.36	3 871.28	461.08	11.91
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>	<b>1 019 863.32</b>	<b>889 545.69</b>	<b>130 317.63</b>	<b>14.65</b>
64110000 SALAIRES	972 881.60	870 312.00	102 569.60	11.79
64120000 INDEMNITES PREVOYANCES ET CP	631.76	5 958.10	-5 326.34	-89.40
64121000 INDEMNITES CONGES PAYES	20 078.64	-6 251.19	26 329.83	421.20
64130000 BONS CADEAUX SALAIRES/ENFANTS	13 066.00	6 024.00	7 042.00	116.90
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	-677.26	-320.72	-356.54	NS
64142000 INDEMNITES LICENCIEMENT		2 022.52	-2 022.52	NS
64150000 INDEMNITES STAGIAIRES BRUT	908.91		908.91	
64160000 INDEMNITE PRIME TRANSPORT	11 477.16	7 336.52	4 140.64	56.44
64170000 INDEMNITE RUPTURE CONVENTIONNE		4 464.46	-4 464.46	NS
64180000 PRIME DE PRECARITE CDD	1 496.51		1 496.51	
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>490 189.30</b>	<b>437 317.95</b>	<b>52 871.35</b>	<b>12.09</b>
64510000 URSSAF	301 204.77	276 733.26	24 471.51	8.84
64520000 PREVOYANCE	17 489.39	15 173.70	2 315.69	15.26
64521000 MUTUELLE PRADO	24 004.31	21 437.32	2 566.99	11.97
64532000 COTISATIONS IRCANTEC	36 901.91	33 669.95	3 231.96	9.60
64536000 COTISATIONS CNP SURCOMPLEMENTA	21 494.46	19 881.29	1 613.17	8.11
64540000 ASSEDIC	41 834.16	37 637.42	4 196.74	11.15
64550000 CHARGES SOCIALES /CONGES PAYES	11 244.04	-3 500.67	14 744.71	421.20
64560000 CHARGES PRIMES PRECARITES	838.04		838.04	
64591000 CH. SOCIALES/PRIMES PRECARITE		-1 211.67	1 211.67	100.00

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2012	Exercice N-1 31/12/2011	Ecart N / N-1	
			Euros	%
64710000 TICKETS RESTAURANT	31 297.20	25 620.00	5 677.20	22.16
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	3 881.02	3 980.29	-99.27	-2.49
64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL		7 897.06	-7 897.06	NS
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS</b>	<b>13 734.05</b>	<b>17 596.07</b>	<b>-3 862.02</b>	<b>-21.95</b>
68111000 DOT AMORT IMMO INCORPORELLES		948.29	-948.29	NS
68112000 DOT AMORT IMMO CORPORELLES	13 734.05	16 647.78	-2 913.73	-17.50
<b>DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>1 770.07</b>		<b>1 770.07</b>	
68150000 DOTATION PROV RISQ & CHARG EXP	1 770.07		1 770.07	
<b>AUTRES CHARGES</b>	<b>1 949.13</b>	<b>7 720.76</b>	<b>-5 771.63</b>	<b>-74.75</b>
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION CO	7.75		7.75	
65810000 AIDES AUX BENEFICIAIRES	1 941.38	7 720.76	-5 779.38	-74.86
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>3 512 119.13</b>	<b>1 996 467.92</b>	<b>1515651.21</b>	<b>75.92</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-33 163.76</b>	<b>-16 011.62</b>	<b>-17 152.14</b>	<b>-107.12</b>
<b>AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES</b>	<b>9 636.67</b>		<b>9 636.67</b>	
76800000 PRODUITS FINANCIERS	9 636.67		9 636.67	
<b>PRODUITS NETS SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	<b>4 619.13</b>	<b>551.32</b>	<b>4 067.81</b>	<b>737.83</b>
76700000 PRODUITS NETS SUR CESSION VMP	4 619.13	551.32	4 067.81	737.83
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>14 255.80</b>	<b>551.32</b>	<b>13 704.48</b>	<b>NS</b>
<b>INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES</b>	<b>-0.08</b>	<b>4 663.74</b>	<b>-4 663.82</b>	<b>-100.00</b>
66100000 INTERETS BANCAIRES		4 663.74	-4 663.74	NS
66880000 Ecarts de conversion	-0.08		-0.08	
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	<b>-0.08</b>	<b>4 663.74</b>	<b>-4 663.82</b>	<b>-100.00</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>14 255.88</b>	<b>-4 112.42</b>	<b>18 368.30</b>	<b>446.65</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>-18 907.88</b>	<b>-20 124.04</b>	<b>1 216.16</b>	<b>6.04</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION</b>	<b>1 005.60</b>	<b>955.15</b>	<b>50.45</b>	<b>5.28</b>
77200000 PRODUIT SUR EXERCICE ANTERIEUR	1 005.60	955.15	50.45	5.28
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>1 005.60</b>	<b>955.15</b>	<b>50.45</b>	<b>5.28</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION</b>	<b>1 306.45</b>	<b>691.17</b>	<b>615.28</b>	<b>89.02</b>
67170000 PENALITES		70.00	-70.00	NS
67200000 PERTES EXERCICES ANTERIEURS	1 306.45	621.17	685.28	110.32
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL</b>	<b>64.23</b>		<b>64.23</b>	
67500000 VAL CPTABLE ELEMENTS ACTIFS CE	64.23		64.23	
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>1 370.68</b>	<b>691.17</b>	<b>679.51</b>	<b>98.31</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-365.08</b>	<b>263.98</b>	<b>-629.06</b>	<b>-238.30</b>

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2012 12	31/12/2011 12	Euros	%
IMPOTS SUR LES BENEFICES	2 312.80		2 312.80	
69500000 IS/PLACEMENTS	2 312.80		2 312.80	
<b>TOTAL PRODUITS</b>	3 494 216.77	1 981 962.77	1512254.00	76.30
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	3 515 802.53	2 001 822.83	1513979.70	75.63
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	-21 585.76	-19 860.06	-1 725.70	-8.69
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	13 872.03	27 358.28	-13 486.25	-49.29
78940000 REPORT DE RESS.NON UTILISEES	13 872.03	27 358.28	-13 486.25	-49.29
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	9 740.00	81.13	9 658.87	NS
68940000 ENGAGTS A REALISER/SUB.AFFECTE	9 740.00	81.13	9 658.87	NS
<b>EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	-17 453.73	7 417.09	-24 870.82	-335.32



**EMERGENCE(S) COMPETENCES PROJETS**

**2EME PARTIE**

**ANNEXE**

## **EMERGENGE(S) COMPETENCES PROJETS**

5 Rue de la République  
BP 2383  
13215 MARSEILLE CEDEX 02

**Annexe**  
Arrêtée au 31/12/2012

### **SOMMAIRE**

	<b>Page</b>
<b>FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE</b>	1
<b>REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	1
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Etat des immobilisations	18
Etat des amortissements	18
Tableau des variations des fonds associatifs	19
Etat des échéances des créances et des dettes	19
Détail des produits à recevoir	20
Détail des charges constatées d'avance	21
Détail des produits constatés d'avance	21
<b>- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES</b>	
Produits et charges exceptionnels	21
Transferts de charges	21

**ANNEXE**

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

## **ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT**

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2012 dont le total est de € 3 653 823.02 et au compte de résultat présenté sous forme de liste et dégageant un résultat déficitaire égal à € - 17 453.73.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier 2012 au 31 décembre 2012.

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

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

### ***1 FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE***

L'association EMERGENCE(S) COMPETENCE PROJET a signé une convention avec le Conseil Général concernant l'opération « Relation Entreprises pour le compte du DAE 13 ». Cette opération bénéficie d'une subvention du FSE et des crédits d'insertion du Conseil Général.

Ce programme s'inscrit dans la programmation 2007-2013 de la politique de cohésion économique et sociale de l'Union Européenne, sur l'axe 3.1.3. Cette convention a été signée pour une durée de 12 mois, prolongée de 3 mois et a été reconduite en 2013 pour un an.

La subvention allouée est égale à 330 000 €, dont 247 500 € rattaché à l'exercice 2012. Les charges engagées au titre de 2012 sont égales à 240 842.35 €.

### ***2 REGLES ET METHODES COMPTABLES***

#### **2.1 Principes et conventions généraux**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables, dans le respect du principe de prudence et d'indépendance des exercices et en présumant la continuité de l'exploitation.

Les comptes de l'exercice clos ont été établis en Euros.

ANNEXE

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. En outre, la présentation tient compte des fondements et préconisations du Plan Comptable des associations mis en œuvre à compter du 1er janvier 2000.

## **2.2 Gestion des crédits du Fonds Social Européen**

Depuis le 1er janvier 2010, la gestion des crédits du Fonds Social Européen du PLIE MPM Centre a été transférée à la Communauté Urbaine MPM, qui est devenue l' « organisme intermédiaire » des trois PLIE de son territoire, c'est-à-dire l'organisme habilité par l'Etat à attribuer des subventions FSE aux opérateurs mettant en œuvre des actions au profit des adhérents du PLIE.

A compter de cette date, les opérations financées dans le cadre du PLIE n'ont donc plus été gérées par l'association mais directement par la CUMPM, et de ce fait, ne figurent plus dans la comptabilité de l'association. C'est la CUMPM, en tant que nouvel organisme intermédiaire, qui conventionne les opérateurs et leur attribue les subventions FSE et CUM.

Les subventions CUMPM et FSE que reçoit l'association EMERGENCE(S) correspondent uniquement à celles destinées à financer les actions que l'association met elle-même en œuvre, en tant qu'opérateur parmi d'autres.

Au titre de l'exercice 2012, dans le cadre des dispositifs d'accompagnement à l'emploi financé dans le cadre de fonds FSE, axe 3.1.2, l'association a fait appel à des prestataires externes. Elle a ainsi procédé à un appel d'offre conformément à l'ordonnance du 6 juin 2005. Elle a ainsi retenu 16 prestataires qui mettent à disposition 29.57 ETP accompagnateurs à l'emploi et a signé une convention de prestation avec chacun d'entre eux. Cette convention précise que les prestations achetées sont financées sur les fonds FSE.

Ainsi, les charges d'exploitation au titre de l'exercice 2012 enregistrent les dépenses de fonctionnement de l'association, tant pour la mise en œuvre du PLIE que des autres projets portés par cette dernière. Elles comprennent ainsi les prestations facturées par les structures ayant signées les conventions de partenariat. Une comptabilité analytique détaillée permet d'affecter chaque dépense au projet concerné.

### 2.3 Immobilisations et amortissements

Les mouvements intervenus au cours de l'exercice sont les suivants :

#### ◆ Immobilisations incorporelles et corporelles

Au cours de l'exercice, l'association a poursuivi le renouvellement de son parc informatique et de son mobilier nécessaire à son activité.

Les coûts liés à ces investissements ont représenté :

- € 27 626.79 de logiciels,
- € 12 179.26 de matériels de bureau et informatique.

La valeur brute des matériels informatiques mis au rebut en 2012 s'élève à 29 633.49 €. Ces matériels étaient complètement amortis.

Conformément aux dispositions du plan comptable général, modifié par :

- le règlement CRC 02-10 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs modifié par le CRC 03-07,
- le règlement CRC 04-06 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs.

L'association EMERGENCE(S) a réalisé une analyse de son actif immobilisé conduisant aux points suivants :

- il n'a pas été identifié de composant d'une valeur significative,
- la durée d'amortissement pratiquée ne fait apparaître aucun écart significatif avec la durée d'utilisation réelle des biens,
- au 31 décembre 2012, aucun indice de perte de valeur n'a été identifié. L'association n'a donc réalisé aucun test de dépréciation.

ANNEXE

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

◆ **Prêts accordés aux adhérents**

L'association EMERGENCE(S) consentait des prêts aux adhérents pour financer des actions de formation ou des cours pour acquérir le permis de conduire. Le suivi du remboursement de ces prêts est individuel. Le solde du compte prêt est validé en fin d'exercice par les accompagnateurs concernés.

Au 31 décembre 2004, les prêts accordés avant le 1<sup>er</sup> janvier 2004 avaient fait l'objet d'une provision pour dépréciation à 100 %. Au 31/12/2012, tous les prêts consentis sont provisionnés à 100%, soit 3 728.55 €. Aucun prêt n'a été accordé au titre de l'exercice 2012.

◆ **Amortissements**

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

<b>Catégorie</b>	<b>Mode</b>	<b>Durée</b>
Concessions, brevets et droits similaires	Linéaire	1 à 3 ans
Agencements, installations, aménagements divers	Linéaire	5 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

**2.4 Autres créances**

Le poste "autres créances" a évolué comme suit :

<b>EXERCICES</b>	<b>2008</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>
<b>TOTAL DU POSTE</b>	1 914 689,00	3 761 934,38	3 148 389,64	1 806 887,23	2 222 201,64

ANNEXE

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

Ce poste comprend **principalement** les financements suivants restant à recevoir :

Subvention FSE pour l'exercice 2009	€	790 664,31
FSE (OI CUM) - 3.1.2 PLIE 2011	€	421 417,64
FSE (OI CUM) - 3.1.2 PLIE 2012	€	132 874,85
FSE (OI CUMPM) - 3.3.2 CLAUSES 2011	€	26 640,00
FSE 3.3.2 Entreprise citoyenne ECE	€	16 539,52
FSE 3.3.2 Entreprise citoyenne ECE 2012	€	19 810,00
FSE (OI CUM)33,3 ACOMPTE 2012	€	514 938,23
Solde de la subvention REGION 2010 - ECE	€	18 927,00
REGION SUBV PLIE 2012	€	70 000,00
Cité des entrepreneurs ECE 2011	€	4 830,72
CUMPM CLAUSE 2012	€	30 300,00
SUBV CUM / CUCS ECE 2012	€	2 400,00
Etat Parrainage 2012	€	9 516,00
DIRECCTE LABEL 2012	€	4 150,00
EQUAL FSE SOLIMAR 2005	€	6 683,22
EQUAL FSE 2006	€	5 498,24
Conseil Général FDS PROPRES DAE 2012	€	49 500,00
Conseil Général FSE DAE 2012	€	49 500,00
SUBV CLAUSES A RECEVOIR	€	50 782,40
<b>Subventions à recevoir</b>	<b>€</b>	<b>2 224 972,13</b>

Les commentaires suivants sont à apporter :

#### 2.4.1 Subventions à encaisser antérieures à 2008 : FSE EQUAL- PROJET SOLIMAR

Dans le cadre du projet SOLIMAR, l'action de EMERGENCE(S) a été de constituer et d'animer un groupe de pairs, associant des victimes de discriminations, des représentants d'entreprises et des intermédiaires de l'emploi.

Ce programme a eu lieu en 2005 et 2006 et a donné lieu à l'engagement de fonds FSE EQUAL pour un montant de € 12 181.46 réparti comme suit :

ANNEXE

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

- FSE EQUAL 2005 € 6 683.22
- FSE EQUAL 2006 € 5 498.24

Ces sommes ne sont pas encaissées à ce jour. Au 26 juin 2009, des demandes d'information ont été formulées par la DRTEFP dans le cadre de la procédure de contrôle de service fait. L'association a transmis l'ensemble des éléments justifiant l'engagement de dépenses. N'ayant pas reçu le versement des fonds, elle a procédé à la relance des services concernés en date du 2 juillet 2010 afin d'en obtenir le versement. Compte tenu de l'ancienneté des sommes en attente de recouvrement et par mesure de prudence, l'association a constitué une provision pour créances douteuses d'un montant de 12 181 .46 € au 31 décembre 2010. Cette provision demeure inchangée au 31 décembre 2012.

#### **2.4.2 Protocole 2008-2010**

Un protocole a été conclu pour la période 2008-2010. Il a été prolongé par avenant jusqu'au 31 décembre 2012. Les parties ayant signé ledit protocole sont :

- l'Etat,
- la Communauté Urbaine Marseille Provence Métropole,
- le Conseil Régional PACA,
- le département des Bouches du Rhône,
- et la Ville de Marseille.

Ce protocole engage les partenaires sur un financement des actions du PLIE pendant la durée du protocole de cinq ans :

- Communauté Urbaine : 1 050 K€ par an,
- Conseil Régional PACA : 397 K€ par an,
- Département des Bouches du Rhône : 300 K€ par an,
- FSE Prévisionnel pour la période 2008-2010 : 3746 K€, soit 1 249 K€ par an.

La Ville de Marseille et l'Etat interviennent de manière indirecte dans le cadre du Plan Marseille Emploi d'une part et au travers de la prise en charge de mesures et prestations gérées par l'ANPE d'autre part.



ANNEXE

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

Parallèlement à ce protocole, une convention de subvention globale FSE et un avenant réduisant la période concernée ont signés pour les années 2008 et 2009. Cette convention et son avenant prévoit une subvention globale sur un montant prévisionnel maximal :

- de 5 745 881 € de dépenses totales exigibles
- dont 2 482 862 € de crédits communautaires FSE.

L'octroi des fonds alloués reste soumis à l'approbation par l'autorité de gestion du descriptif des systèmes de gestion et de contrôle prévu à l'article 5.2 de la convention. Ce descriptif précise les moyens et procédures mis en œuvre par EMERGENCE(S) permettant d'assumer les missions confiées. Ce dernier a été établi par l'association et a été validé par la Commission Interministérielle de Coordination des Contrôles des opérations financées par les Fonds structurels (CICC- Fonds structurels), autorité d'audit désignée dans la convention.

Au 31 décembre 2012, les fonds restant à encaisser dans le cadre de cette convention concernent des crédits FSE justifiés pour les exercices 2008 et 2009.

Le montant de la subvention FSE 2008 validée par la Trésorerie Générale s'établit à 1 094 893.84 €. Le montant de la subvention FSE 2009 validé par la Trésorerie Générale s'établit à 1 308 832.12 €.

Ainsi, au 31 décembre 2010, l'association restait devoir encaisser la somme de 2 403 725.96 €.

Au titre de l'exercice 2011, l'association a reçu des versements du FSE sous forme d'acompte pour un montant de 1 028 212.70 €. Il n'y a pas eu de versement en 2012.

Par ailleurs, il convient de rappeler que l'association a encaissé en 2008 une avance de trésorerie du FSE de 584 440.20 € conformément à l'article 6 de la convention. Cette avance correspondait à

ANNEXE

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

15 % du montant total du FSE fixé dans la convention initiale pour la période 2008-2010 soit 3 896 268 €. Cette avance a été affectée au solde restant à encaisser.

Ainsi, la créance sur le FSE au 31 décembre 2012 s'établit à 790 664.31 €

**Il convient de noter que l'association a encaissé la somme de 789 398 € en 2013.**

#### **2.4.3 Fonds FSE - axe 3.3.2- exercice 2011**

Au 31 décembre 2012, l'association reste devoir encaisser les fonds FSE dans le cadre des Clauses d'Insertion pour l'année 2011, soit la somme de 26 640 €. Cette somme reste en attente de versement dans la mesure où le contrôle de service fait (CSF) par le FSE est encore en cours.

#### **2.5 Disponibilités**

L'association est titulaire d'un compte bancaire ouvert à la banque CAMEFI.

Le solde comptable de ce compte au 31 décembre 2012 s'élève à 94 099.13 € contre € 216 955.89 au 31 décembre 2011. L'association dispose également d'un portefeuille de SICAV MONETAIRES placé à la banque ARKEA.

La valeur comptable de ce portefeuille est de 114 510.05 € au 31 décembre 2012 contre 754 916.78 € au 31 décembre 2011. La plus value latente à la clôture de l'exercice est égale à 72.50 €. Les placements effectués au cours de l'exercice 2012 en FCP monétaires ont généré des produits financiers à hauteur de 4 613.13 €, déterminé selon la méthode du FIFO. Ces placements ne sont pas soumis à l'impôt sur les sociétés au taux réduit.

L'association a également ouvert en 2012 un livret bleu auprès de la banque Crédit Mutuel. Le solde comptable de ce livret au 31 décembre 2012 est égal à 1 079 636.67€. Les intérêts perçus en 2012 s'élèvent à 9 636.67€. Ils sont soumis à un impôt sur les sociétés au taux de 24%, soit 2 312.80 € au 31 décembre 2012.

## ANNEXE

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

**2.6 Fonds dédiés**

Le projet associatif du PLIE est constitué des différents objectifs fixés par les organes statutairement compétents de l'Association.

"**Les fonds dédiés**" sont la rubrique du passif qui enregistre à la clôture de l'exercice la partie des ressources affectées qui n'a pu encore être utilisée conformément à l'engagement pris.

Au cours de l'exercice clos au 31 décembre 2012, les fonds dédiés évoluent comme suit :

<i><b>LIBELLE</b></i>	<i><b>Fonds restant à engager en début d'exercice</b></i>	<i><b>Utilisation en cours d'exercice</b></i>	<i><b>Engagement à réaliser sur ressources affectées</b></i>	<i><b>Fonds restant à engager en fin d'exercice</b></i>
Ville de Marseille	1 166 942,63			1 166 942,63
CFPPS	176 416,58			176 416,58
CONSEIL GENERAL 13- SUBVENTION 2009	11 031,20	11 031,20		-
CUMPM- SUBVENTION 2009	2 759,70	2 759,70		-
				-
PARRAINAGE EMPLOI ETAT	81,13	81,13		-
CG/ RELATION DAE			9 740,00	9 740,00
<b>TOTAL</b>	<b>1 357 231,24</b>	<b>13 872,03</b>	<b>9 740,00</b>	<b>1 353 099,21</b>

Les mouvements de l'exercice se détaillent comme suit :

✦ **Fonds dédiés Ville de Marseille et CFPPS** : ils s'élèvent à € 1 343 359.21 au 31/12/2009 et enregistrent, à la clôture de l'exercice la partie des ressources affectées par la Ville de Marseille, tiers financeur aux projets définis dans le cadre des actions du PLIE, qui n'a pu encore être utilisée conformément à l'engagement pris à son égard. Ces ressources permettent notamment la réalisation des actions du PLIE. Les délais nécessaires à l'encaissement des subventions du FSE obligent EMERGENCE(S) à faire l'avance du financement desdites actions. En effet, de par son mode de fonctionnement et celui des financeurs européens, EMERGENCE(S) est régulièrement confrontée à des besoins en trésorerie importants.

Les sommes de € 1 166 942.63 € et € 176 416.52 correspondent aux éléments suivants :

ANNEXE

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

- Différence entre les subventions demandées et les charges effectives de EMERGENCE(S) pour les périodes 1993 à 1998. Ce solde correspond aux fonds apportés lors de la création de l'Association du PLIE par la Ville de Marseille.	2 314 160.98	€
- Utilisation d'une partie de ces fonds au titre de l'exercice 2000 afin de financer les actions de EMERGENCE(S) .	-914 694.10	€
- Utilisation d'une partie de ces fonds au titre de l'exercice 2001 afin de faire face à un excédent de dépenses par rapport aux recettes de l'exercice (décision du Conseil d'Administration du 12 décembre 2000).	- 56 104.67	€

**Solde des fonds dédiés Ville de Marseille et CFPPS au 31 décembre 2012. 1 343 359.21 €**

✦ Au titre de l'exercice 2009, l'association avait perçu des subventions de fonctionnements de la part du Conseil Général et de la CUMPM pour les montants suivants :

➤ Conseil Général :	363 000 €
➤ CUMPM :	1 050 000 €

Ces financements sont affectés par EMERGENCE(S) à un programme d'action défini, financé conjointement par des fonds européens (FSE) et des fonds des collectivités locales. A la clôture de l'exercice 2009, l'association a constaté que certaines actions n'avaient pas été réalisées dans leur intégralité ou que les fonds avaient été sous consommés dans le cadre du programme établi. Ainsi, à la clôture de l'exercice 2011, l'association a constaté les fonds dédiés suivants, correspondant à la part de subvention non consommée :

➤ Conseil Général :	11 031.20 €
➤ CUMPM :	2 759.70 €..

La totalité de ces fonds a été engagée au titre de l'exercice 2012 pour un montant de 13 790.90 € .

Les fonds dédiés comptabilisés ont donc été repris en totalité.

✦ Au titre de l'exercice 2012, l'association a perçu une subvention de 330 000 € versée par le Conseil Général dans le cadre du dispositif d'accompagnement à l'emploi ( DAE). Cette subvention a été allouée pour la période allant du 1<sup>er</sup> avril 2012 au 31 mars 2013. La quote part rattachée à

ANNEXE

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

l'exercice 2012 est égale à 9/12<sup>ème</sup> de la somme allouée soit un montant 231 000 €. A la clôture de l'exercice 2012, l'association a constaté qu'une partie de la subvention n'avait pas été engagée. Elle a donc constaté un fonds dédié correspondant à la part de subvention non consommée soit la somme de 9 740.03 €.

## 2.7 Provisions pour risques et charges

	2011	Augmentation	Diminution	2012
Prov pour risques	13 118,78			13 118,78
Prov pour charges		1 770,07		1 770,07

Les provisions pour risque demeurent inchangées au 31 décembre 2012.

Au titre de l'exercice 2012, l'association a doté une provision pour charges de 1 770.07 €. Cette provision concerne un risque de minoration des sommes allouées par le FSE dans le cadre de l'opération « Clauses d'insertion » au titre de l'exercice 2012.

## 2.8 Fournisseurs et comptes rattachés

Ce poste s'élève à 846 615.14 € au 31 décembre 2012. L'affectation des dettes fournisseurs par nature de prestation est présentée ci-après :

Fournisseurs d'exploitation :	558 100.55 €
Opérateurs :	288 514.59 €
<b>Total</b>	<b>846 615.14 €</b>

ANNEXE

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

## 2.9 Dettes fiscales et sociales

Le poste s'élève au 31 décembre 2012 à 863 362.84 € contre 838 045.90 € en 2011, et comprend les éléments suivants:

Dettes pour congés à payer et charges correspondantes	€	151 335.80
Dettes auprès des organismes sociaux	€	103 332.53
FSE programme PLIE 1995	€	577 658.60
Subvention Ville de Marseille EPE 2-2 2007 à reverser	€	1 240.74
Subvention FSE EPE 3-1 2007 à reverser	€	2 560.91
Dettes fiscales :	€	27 234.26
<b>TOTAL</b>	<b>€</b>	<b>863 362.84</b>

L'association EMERGENCE(S) reste susceptible de devoir reverser au FSE le somme de € 577 659. Le FSE avait été circularisé. Le principe de prudence a conduit à maintenir cette dette au bilan de l'association.

Enfin, l'association doit rembourser au FSE et à la Ville de Marseille les sommes suivantes :

- au titre de l'action Entreprendre à Parts égales – volet 3-1, la somme de 2 560.91 €,
- au titre de l'action Entreprendre à Parts égales – volet 2-2, la somme de 1 240.74 €.

Elle reste toujours dans l'attente des avis de reversements.

## 2.10 Produits d'exploitation

Les produits d'exploitation s'élèvent à 3 478 955.37 € contre € 1 980 456 au 31 décembre 2011. Ils comprennent des financements publics pour un montant de 3 361 217.28 € contre 1 799 674.59 € au 31 décembre 2011, qui sont affectés :

- aux actions PLIE portées par l'association
- aux autres projets spécifiques développés par cette dernière.

ANNEXE

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

### 2.10.1 Subventions allouées dans le cadre du PLIE

Les financements alloués par les collectivités locales concernant le **projet PLIE** sont détaillés ci-après :

		2008	2009	2010	2011	2012
Subvention de la région PACA (Projet Plie)	€	340 000	340 000	52 608	333 418	350 000
Subvention Marseille Provence Métropole (Projet Plie)	€	1 050 000	1 050 000	503 380	536 876	1 361 796
Subvention FSE (Projet Plie)	€	1 095 095	1 321 141	664 124	754 765	1 183 009
Subvention Conseil Général	€	300 000	350 000			
Subvention de l'Etat	€					47 580
<b>TOTAL</b>	€	<b>2 785 095</b>	<b>3 061 141</b>	<b>1 220 112</b>	<b>1 625 059</b>	<b>2 942 385</b>

Depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2010, la Communauté Urbaine de Marseille Provence Métropole (CUMPM) est devenue organisme intermédiaire pour la gestion du Fonds Social Européen – axe 3.1.2 (PLIE). C'est donc la CUMPM qui verse directement à chaque opérateur, dont l'association EMERGENCE(S) les subventions qui leur sont attribuée. Au titre de l'exercice 2012, la CUMPM a alloué à l'association EMERGENCE(S), dans le cadre des financements FSE, la somme de 1 183 009 € . Par ailleurs, la CUMPM alloué à l'association des subventions de fonctionnement sur son budget propre, pour un montant de 1 361 796 €. La ventilation des sommes versées par action est présentée ci-après :

	CUMP	CUMP - fonds FSE - ligne 3.1.2	Région	Etat
<b>PLIE</b>				
Animation générale du PLIE	338 365,00	139 685,31		
Ingénierie IAE	-	33 124,96	45 900,00	
Prospection de la relation entreprise	39 758,00	124 964,69	273 000,00	47 580,00
Animation de l'accompagnement à l'emploi	983 672,55	718 081,43		
Animation du réseau d'entreprises partenaires		155 236,55	31 100,00	
Animation territoriale de l'insertion		11 916,94		
	1 361 795,55	1 183 009,88	350 000,00	47 580,00

ANNEXE

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

### 2.10.2 Subventions allouées dans le cadre des autres projets spécifiques conduits par l'association

L'association a par ailleurs conduit **les projets spécifiques** ci-après qui l'ont amené à percevoir les subventions complémentaires suivantes :

	CUMP	Région	Etat	CUMP FSE 3.3.2	Politique de la Ville / ACSE	CONSEIL GENERAL	EUROMED-EPAEM	MAISON DE L'EMPLOI
<b>AUTRES ACTIONS en lien avec l'action PLIE</b>								
Clauses d'insertion	50 500,00			50 782,40			38 500,00	20 000,00
<b>AUTRES ACTIONS indépendantes de l'action PLIE</b>								
ECE	4 000,00	2 000,00		28 300,00	15 000,00	247 500,00		
DAE								
Label			20 750,00					
<b>TOTAL</b>	<b>54 500,00</b>	<b>2 000,00</b>	<b>20 750,00</b>	<b>79 082,40</b>	<b>15 000,00</b>	<b>247 500,00</b>	<b>38 500,00</b>	<b>20 000,00</b>

### 2.10.3 Prestations effectuées dans le cadre des autres projets spécifiques conduits par l'association

Les produits d'exploitation comprennent également des prestations facturées par l'association EMERGENCE(S) dans le cadre des Clauses d'insertion et qui se détaillent comme suit :

- Une convention a été conclue le 30 janvier 2012 avec la Maison de l'Emploi et concerne la définition des modalités de réalisation de la prestation « mise en œuvre des clauses sociales dans les marchés publics et accords –cadre de la Ville de Marseille »
  - Date d'effet de la convention : du 1<sup>er</sup> janvier 2012 au 31 décembre 2012
  - Montant de la prestation prévue : 38 500 €
  - Montant de la prestation comptabilisée au 31 décembre 2012 : 38 500 €



ANNEXE

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

- Un marché public a été conclu le 2 janvier 2012 avec l'Etablissement Public d'Aménagement Euroméditerranée, dans le cadre de la mise en œuvre des clauses d'insertion sur les chantiers :
  - Date d'effet de la convention : 12 mois à compter de la date de notification
  - Montant de la prestation prévue : 20 000 €
  - Montant de la prestation comptabilisée au 31 décembre 2012 : 20 000 €

### 2.11 Effectif

L'effectif de l'association, au 31 décembre 2012, est égal à 38 salariés répartis comme suit :

- salariés cadre : 10
- salariés non cadre : 28

### 2.12 Droit individuel Formation

La réforme de la Formation Professionnelle Continue relative à la loi du 04 mai 2004 a prévu un dispositif qui a pour objet de permettre aux salariés qui ont au moins un an d'ancienneté de se constituer un capital de temps de formation de 20 heures minimum par an sur 6 ans au plus et qu'ils peuvent utiliser à leur initiative mais avec l'accord de l'employeur. Le plafond de ces crédits restant sur 6 ans limité à 120 heures.

Conformément à l'avis CV CNC N° 2004 – F du 13 octobre 2004 aux dispositions propres à l'association (formations autorisées uniquement sur le temps de travail) les droits acquis par les salariés n'ont pas été provisionnés dans les comptes au 31 décembre 2012.

Au 31 décembre 2012, les compteurs d'heures acquises par les salariés sont égaux 2 779 heures.

ANNEXE

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

### **2.13 Montant des rémunérations allouées aux membres de la direction**

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés s'est élevé à 57 508 € (salaires bruts) en 2012.

### **2.14 Montant des honoraires du commissaire aux comptes**

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 10 834.58 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 10 834.58 €
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 €

### **2.15 Compte de résultat analytique**

L'association EMERGENCE(S) conduit différents projets donnant lieu au versement de fonds publics de la part de plusieurs financeurs. Le compte de résultat ci-après présente l'affectation des ressources et des dépenses aux actions suivantes :

- actions relevant du protocole d'accord du PLIE
- actions réalisées en dehors de ce protocole

ANNEXE

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

DEPENSES	ACTIONS PLIE SUR PROGRAMMATION FSE (fonds protocolaires 2012	AUTRES ACTIONS SUR SUBVENTIONS SPECIFIQUES	AUTRES ACTIONS EN PRESTATION OU FONDS PROPRES	TOTAL CONSOLIDE
Dépenses directes de personnel	1 095 760.71			
Dépenses de fonctionnement directement rattachables à l'opération	24 423.65			
Prestations externes directement liées et nécessaires à l'opération	1 499 566.86			
Dépenses directes liées aux participants à l'opéraion	1 941.38	444 727.39	96 211.51	
Dépenses indirectes de fonctionnement	-			
Dépenses indirectes de fonctionnement non éligibles au FSE	341 687.33			
Charges non éligibles	18 617.31			
<b>Total des dépenses de l'opération</b>	<b>2 981 997.24</b>	<b>444 727.39</b>	<b>96 211.51</b>	<b>3 522 936.14</b>
	-	-	-	-
<b>Ressources</b>				
CUMPM Fonds propres	1 011 795.00	54 500.00	-	1 066 295.00
CUMPM Fonds FSE 3.2.1	1 183 009.88	50 782.40	-	1 233 792.28
CUMPM Fonds FSE 3.3.2.	-	-	-	-
Etat Fonds FSE 3.3.2	-	28 300.00	-	28 300.00
Région	350 000.00	2 000.00	-	352 000.00
CUMP - Fonds de concours Conseil Général	350 000.00	-	-	350 000.00
Conseil Général	-	247 500.00	-	247 500.00
CUCS	-	2 000.00	-	2 000.00
Ville de Marseille	-	3 000.00	-	3 000.00
ACSE	-	10 000.00	-	10 000.00
DIRRECTE	47 580.00	20 750.00	-	68 330.00
Fonds propres association EMERGENCE(S)	-	-	-	-
Financements externes privés	-	10 000.00	-	10 000.00
Recettes de l'opération	25 740.31	1 334.99	23 239.53	50 314.83
Autofinancement	13 872.03	-	-	13 872.03
Prestation MDE	-	-	38 500.00	38 500.00
Prestation EPAEM	-	-	20 000.00	20 000.00
<b>Total des recettes de l'opération</b>	<b>2 981 997.22</b>	<b>430 167.39</b>	<b>81 739.53</b>	<b>3 493 904.14</b>
	-	-	-	-
<b>Résultat de l'opération</b>	<b>- 0.02</b>	<b>- 14 560.00</b>	<b>- 14 471.98</b>	<b>- 29 032.00</b>
Résultat financier et exceptionnel				13 890.80
Is sur placement				- 2 312.80
<b>Résultat net de l'exercice</b>				<b>- 17 454.00</b>

*Par ailleurs, afin que le lecteur des comptes puisse porter un jugement avisé, les informations suivantes sont données :*

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -****Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	11 699		
Installations générales agencements aménagements divers	29 012		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	138 657		39 806
<b>TOTAL</b>	<b>167 669</b>		<b>39 806</b>
Prêts, autres immobilisations financières	19 432		
<b>TOTAL</b>	<b>19 432</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>198 800</b>		<b>39 806</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			11 699	11 699
Installations générales agencements aménagements divers			29 012	29 012
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		29 631	148 831	148 831
<b>TOTAL</b>		<b>29 631</b>	<b>177 843</b>	<b>177 843</b>
Prêts, autres immobilisations financières			19 432	19 432
<b>TOTAL</b>			<b>19 432</b>	<b>19 432</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>29 631</b>	<b>208 974</b>	<b>208 974</b>

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	11 699			11 699
Installations générales agencements aménagements divers	20 657	1 419		22 076
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	114 859	12 315	29 569	97 605
<b>TOTAL</b>	<b>135 516</b>	<b>13 734</b>	<b>29 569</b>	<b>119 681</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>147 215</b>	<b>13 734</b>	<b>29 569</b>	<b>131 379</b>

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 419				
Matériel de bureau informatique mobilier	12 315				
<b>TOTAL</b>	<b>13 734</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>13 734</b>				

## ANNEXE

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

**Tableau des variations des fonds associatifs**

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Réserves :					
Autres réserves	480 149		7 417		487 566
RESULTAT DE L'EXERCICE	7 417		-16 954	7 917	-17 454
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise : Provisions réglementées					
<b>TOTAL I</b>	<b>487 566</b>		<b>-9 537</b>	<b>7 917</b>	<b>470 113</b>

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

<b>Etat des créances</b>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	3 729	3 729	
Autres immobilisations financières	15 703	15 703	
Autres créances clients	62 259	62 259	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 756	5 756	
Divers état et autres collectivités publiques	2 226 972	2 226 972	
Débiteurs divers	1 655	1 655	
Charges constatées d'avance	6 505	6 505	
<b>TOTAL</b>	<b>2 322 578</b>	<b>2 322 578</b>	

<b>Etat des dettes</b>	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	846 615	846 615		
Personnel et comptes rattachés	97 213	97 213		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	157 455	157 455		
Impôts sur les bénéfices	2 313	2 313		
Autres impôts taxes et assimilés	606 382	606 382		
Autres dettes	23 244	23 244		
Produits constatés d'avance	82 500	82 500		
<b>TOTAL</b>	<b>1 815 722</b>	<b>1 815 722</b>		

**Détail des produits à recevoir****Détail des charges à payer**

	Montant
* Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
- Fournisseurs factures non parvenues	29 225
- Solde des conventions de prestation	474 511
* Dettes fiscales et sociales	
- Dettes provisions congés payés	97 010
- Charges sur provisions congés payés	54 326
Total	655 072

## ANNEXE

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

**Détail des charges constatées d'avance**

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Abonnement RTM	2 582		
Abonnements 2013	1 709		
Loyers 2013	2 213		
Total	6 504		

**Détail des produits constatés d'avance**

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Convention avec le Conseil Général du 01/04/12 au 31/03/13, soit 3/12° de 330 000 € Opération : relation entreprises pour le compte du DAE 13	82 500		
Total	82 500		

**- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -****Produits et charges exceptionnels**

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Produits sur exercices antérieurs	1 006	
Total	1 006	
Charges exceptionnelles		
- Pertes sur exercices antérieurs	1 306	
- VNC actifs cédés	64	
Total	1 370	

**Transferts de charges**

Nature	Montant
Remboursement formations	10 635
Indemnités de Sécurité sociale	3 338
Indemnités prévoyance	1 357
Financement pour contrats aidés	11 547
Total	26 877

**EMERGENCE(S) COMPETENCES PROJETS**

**3EME PARTIE**

**ETAT DES IMMOBILISATIONS**





## **EMERGENGE(S) COMPETENCES PROJETS**

5 Rue de la République  
BP 2383  
13215 MARSEILLE CEDEX 02

### **Etats des Immobilisations** Arrêtés au 31/12/2012

#### **SOMMAIRE**

**ETAT DES DOTATIONS**

**Page**

1

**Etat des dotations B.I.C. - B.A. du 01/01/2012 au 31/12/2012**

Compte : 20500000 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIR

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00048 000	FICHER ENTREPRISES CCI	1 279.40	170401	L 33.33	1 279.40		1 279.40		
00058 000	5 LICENCES XP PRO W/SP2	956.80	221204	L 33.33	956.80		956.80		
00059 000	9 LICENCES OFFICE PRO 2003	3 767.40	221204	L 33.33	3 767.40		3 767.40		
00067 000	LICENCE QUADRATUS	985.51	281205	L 100.00	985.51		985.51		
00069 000	LICENCE OPEN A EDUC OFFICE PRO 2007	936.00	200907	L 100.00	936.00		936.00		
00070 000	CD MASTER OFFICE PRO 2007 MICROSOFT	34.00	200907	L 100.00	34.00		34.00		
00071 000	LICENCE OPEN A EDUC PACK 5 CAL WIN	140.00	200907	L 100.00	140.00		140.00		
00072 000	LICENCE CAPTIVATE 4.0 EDUCATION	293.00	130309	L 100.00	293.00		293.00		
00073 000	17 LICENCES OFFICE PRO PLUS 2007	1 581.00	130109	L 100.00	1 581.00		1 581.00		
00074 000	LICENCES OPEN A MICROSOFT WINDOWS	157.96	010409	L 100.00	157.96		157.96		
00075 000	5 LICENCES SERVER CAL CLIENTS	53.28	010409	L 100.00	53.28		53.28		
00076 000	1 LICENCE MEDIA MICROSOFT VER.STD	34.08	010409	L 100.00	34.08		34.08		
00077 000	5 LICENCES OPEN TSE CAL CLIENTS	145.43	010409	L 100.00	145.43		145.43		
00078 000	Log PME 2007	287.00	010910	L 100.00	287.00		287.00		
00079 000	LOG OFFICE PME 2007	1 048.00	210910	L 100.00	1 048.00		1 048.00		
<b>Totaux compte : 20500000</b>		<b>11 698.86</b>			<b>11 698.86</b>		<b>11 698.86</b>		

Compte : 21810000 AGENCEMENTS INSTALLATIONS DIVE

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00001 000	CABLAGE INFORMATIQUE	12 465.27	300799	L 20.00	12 465.27		12 465.27		
00002 000	CABLAGE /NORTEL NETWORKS	2 361.16	260601	L 20.00	2 361.16		2 361.16		
00003 000	CMTE climatisation 2ème étage	7 008.56	240807	L 10.00	3 050.69	700.86	3 751.55	3 257.01	
00004 000	CMTE Climatisation 4ème étage	5 526.52	240807	L 10.00	2 405.56	552.65	2 958.21	2 568.31	
00005 000	BUREAU FOND COULOIR EST - CLIMATI	1 650.48	240909	L 10.00	374.57	165.05	539.62	1 110.86	
<b>Totaux compte : 21810000</b>		<b>29 011.99</b>			<b>20 657.25</b>	<b>1 418.56</b>	<b>22 075.81</b>	<b>6 936.18</b>	

Compte : 21830000 MATERIEL BUREAU INFORMATIQUE

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00020 000	COFFRE FORT BAUCHE	609.80	011098	L 20.00	609.80		609.80		
00029 000	POSTE DE TRAVAIL	2 353.81	011098	L 33.33	2 353.81		2 353.81		
	<b>Rebut</b>	<b>2 353.81-</b>					<b>2 353.81-</b>	<b>311212</b>	
00039 000	IMPRIMANTE LASERJET 1100	442.15	230399	L 33.33	442.15		442.15		

**Etat des dotations B.I.C. - B.A. du 01/01/2012 au 31/12/2012**

Compte : 21830000 MATERIEL BUREAU INFORMATIQUE

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
	<b>Rebut</b>	<b>442.15-</b>					<b>442.15-</b>	<b>311212</b>	
00101 000	CANON POWERSHOT S30	1 003.93	250602	L 33.33	1 003.93		1 003.93		
00104 000	TV SANYO ET SCOPE BLUESKY	413.54	161002	L 33.33	413.54		413.54		
	<b>Rebut</b>	<b>413.54-</b>					<b>413.54-</b>	<b>311212</b>	
00106 000	MONITEUR COULEUR LCD TEK COMPUTE	385.00	270303	L 33.33	385.00		385.00		
00113 000	CASQ DECROCH AUTO, EQUIP, PARITE	1 102.71	160703	L 33.33	1 102.71		1 102.71		
	<b>Rebut</b>	<b>1 102.71-</b>					<b>1 102.71-</b>	<b>311212</b>	
00116 000	ONDULEUR 500 VA TEK COMPUTER	356.00	270303	L 33.33	356.00		356.00		
00118 000	SWT4 SWITCH 24 PORTS SERCA INFOR	343.25	310303	L 33.33	343.25		343.25		
00123 000	ORDINATEUR TULIP N° R1268239+GARANT	1 014.21	221204	L 33.33	1 014.21		1 014.21		
00124 000	ORDINATEUR TULIP N°R1268240+GARANT	1 014.21	221204	L 33.33	1 014.21		1 014.21		
00125 000	ORDINATEUR TULIP N°R1268241+GARANT	1 014.21	221204	L 33.33	1 014.21		1 014.21		
00126 000	ORDINATEUR TULIP N°R1268242+GARANT	1 014.21	221204	L 33.33	1 014.21		1 014.21		
00127 000	ORDINATEUR TULIP N°R1268244+GARANT	1 014.21	221204	L 33.33	1 014.21		1 014.21		
00128 000	ORDINATEUR TULIP N°R1268243+GARANT	1 014.21	221204	L 33.33	1 014.21		1 014.21		
00138 000	ROUTEUR BEWAN VPNB32I	533.42	221204	L 100.00	533.42		533.42		
00139 000	SWITCH D LINK DES 3526	692.48	221204	L 33.33	692.48		692.48		
00147 000	PC PORTABLE NX9010+ SACOCHE	1 992.00	190404	L 33.33	1 992.00		1 992.00		
00148 000	COPIEUR DSM725X5	8 180.64	231205	L 33.33	8 180.64		8 180.64		
	<b>Rebut</b>	<b>8 180.64-</b>					<b>8 180.64-</b>	<b>311212</b>	
00151 000	COPIEUR DSM415	2 272.40	060705	L 33.33	2 272.40		2 272.40		
	<b>Rebut</b>	<b>2 272.40-</b>					<b>2 272.40-</b>	<b>311212</b>	
00152 000	CDISCOUNT ECRAN TFT 19P	282.48	120506	L 33.33	282.48		282.48		
00153 000	TEK COMPUTER MONITEUR LCD 17P	240.00	310306	L 33.33	240.00		240.00		
00155 000	PC HP Compaq dc 5700 n°CZC7341B0Q	826.00	040907	L 33.33	826.00		826.00		
00156 000	PC HP Compaq dc 5700 n°CZC7341B0K	826.00	040907	L 33.33	826.00		826.00		
00157 000	PC HP Compaq dc 5700 n°CZC7341B0H	826.00	040907	L 33.33	826.00		826.00		
00158 000	PC HP Compaq dc 5700 n°CZC7341B0R	826.00	040907	L 33.33	826.00		826.00		
00159 000	PC HP Compaq dc5700 n°CZC7341B0P	826.00	040907	L 33.33	826.00		826.00		
00160 000	PC HP Compaq dc 5700 n°CZC7341B0V	826.00	040907	L 33.33	826.00		826.00		
00161 000	PC HP Compaq dc 5700 n°CZC7341B0F	826.00	040907	L 33.33	826.00		826.00		
00162 000	PC HP Compaq dc 5700 n°CZC7341B0L	826.00	040907	L 33.33	826.00		826.00		
00163 000	PC HP Compaq dc 5700 n°CZC7341B0M	826.00	040907	L 33.33	826.00		826.00		

**Etat des dotations B.I.C. - B.A. du 01/01/2012 au 31/12/2012**

Compte : 21830000 MATERIEL BUREAU INFORMATIQUE

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00164 000	COPIEUR 65CPM	14 579.24	110407	L 20.00	13 769.29	809.95	14 579.24		
	<b>Rebut</b>	<b>14 579.24-</b>					<b>14 579.24-</b>		<b>311212</b>
00165 000	ECRAN PLAT HP CNN72915HL	213.00	040907	L 33.33	213.00		213.00		
00166 000	ECRAN PLAT HP CNN72917SH	213.00	040907	L 33.33	213.00		213.00		
00167 000	ECRAN PLAT HP CNN729176M	213.00	040907	L 33.33	213.00		213.00		
00168 000	ECRAN PLAT HP CNN729185J	213.00	040907	L 33.33	213.00		213.00		
00169 000	ECRAN PLAT HP CNN72915HJ	213.00	040907	L 33.33	213.00		213.00		
00170 000	ECRAN PLAT HP CNN72915VG	213.00	040907	L 33.33	213.00		213.00		
00171 000	ECRAN PLAT HP CNN72916V5	213.00	040907	L 33.33	213.00		213.00		
00172 000	LCD 19" DVI A05803	213.00	230307	L 33.33	213.00		213.00		
00173 000	LCD 19" DVI A05798	213.00	230307	L 33.33	213.00		213.00		
00174 000	LCD 19" DVI A05297	213.00	230307	L 33.33	213.00		213.00		
00175 000	LCD 19" DVI A05417	213.00	230307	L 33.33	213.00		213.00		
00176 000	LCD 19" DVI A05415	213.00	230307	L 33.33	213.00		213.00		
00177 000	LCD 19" DVI A05408	213.00	230307	L 33.33	213.00		213.00		
00179 000	VIDEO PROJECTEUR	758.35	020107	L 33.33	758.35		758.35		
00180 000	ONDULATEUR 500VA OFF LINE INFOSEC	576.00	200907	L 33.33	576.00		576.00		
00181 000	ONDILATEUR 600VA ELLIPSE ASR	318.00	200907	L 33.33	318.00		318.00		
00182 000	IMPRIMANTES FS-2000DN ET P7535N	4 700.00	290108	L 33.33	4 700.00		4 700.00		
00183 000	ORDI SUPPORT MAT ECRAN HAUT PARLEUR	1 817.00	080208	L 33.33	1 817.00		1 817.00		
00184 000	SERVEUR DELL	9 562.02	290208	L 33.33	9 562.02		9 562.02		
00185 000	2 HP DC 5700+ECRAN HP L1910	1 645.00	240408	L 33.33	1 645.00		1 645.00		
00187 000	2 ORDINATEURS HP DC5700+ECRAN L1910	1 731.00	250308	L 33.33	1 731.00		1 731.00		
00188 000	SERVEUR DELL POWEREDGE+ONDULEUR	1 499.78	010409	L 33.33	1 374.45	125.33	1 499.78		
00189 000	1PACTE - IMPRIMANTE	918.53	280509	L 33.33	793.50	125.03	918.53		
00190 000	1 PORTABLE SATELLITE PRO L300 TOSHI	747.00	130109	L 33.33	738.68	8.32	747.00		
00191 000	1 PORTABLE SATELLITE PRO L 300 TOSH	747.00	130109	L 33.33	738.68	8.32	747.00		
00192 000	PC HP COMPAQ DC 5800 LANTEZ	597.13	200309	L 33.33	553.41	43.72	597.13		
00193 000	PC HP COMPAQ DC 5800 ASTOIN	597.13	200309	L 33.33	553.41	43.72	597.13		
00194 000	PC HP COMPAQ DC 5800 BARKOUK	597.13	200309	L 33.33	553.41	43.72	597.13		
00195 000	PC HP COMPAQ DC 5800 ESKENAZI	597.13	200309	L 33.33	553.41	43.72	597.13		
00196 000	PC HP COMPAQ DC 5800 SECCHIAROLI	597.13	200309	L 33.33	553.41	43.72	597.13		
00197 000	PC HP COMPAQ DC 5800 REGNAULT	597.13	200309	L 33.33	553.41	43.72	597.13		
00198 000	PC HP COMPAQ DC 5800 CUTAYAR	597.13	200309	L 33.33	553.41	43.72	597.13		
00199 000	PC HP COMPAQ DC 5800 CABIGIOSSU	597.13	200309	L 33.33	553.41	43.72	597.13		
00200 000	PC HP COMPAQ DC 5800 GIORGI	597.13	200309	L 33.33	553.41	43.72	597.13		
00201 000	PC HP COMPAQ DC 5800 GALLI	597.13	200309	L 33.33	553.41	43.72	597.13		
00202 000	PC HP COMPAQ DC 5800 ZIANE	597.13	200309	L 33.33	553.41	43.72	597.13		
00203 000	PC HP COMPAQ DC 5800 DE FALCO	597.13	200309	L 33.33	553.41	43.72	597.13		
00204 000	PC HP COMPAQ DC 5800 JEANDENANT	597.13	200309	L 33.33	553.41	43.72	597.13		
00205 000	PC HP COMPAQ DC 5800 ENNADJAR	597.13	200309	L 33.33	553.41	43.72	597.13		

## Etat des dotations B.I.C. - B.A. du 01/01/2012 au 31/12/2012

Compte : 21830000 MATERIEL BUREAU INFORMATIQUE

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00206 000	PC HP COMPAQ DC 5800 FALABREGUE	597.13	200309	L 33.33	553.41	43.72	597.13		
00207 000	PC HP COMPAQ DC 5800 DESLIER	597.13	200309	L 33.33	553.41	43.72	597.13		
00208 000	PC HP COMPAQ DC 5800 SIMMONET	597.13	200309	L 33.33	553.41	43.72	597.13		
00209 000	ECRAN HP 19 POUCES LANTEZ	214.08	200309	L 33.33	198.41	15.67	214.08		
00210 000	ECRAN HP 19 POUCES ASTOIN	214.08	200309	L 33.33	198.41	15.67	214.08		
00211 000	ECRAN HP 19 POUCES BARKOUK	214.08	200309	L 33.33	198.41	15.67	214.08		
00212 000	ECRAN HP 19 POUCES ESKENAZI	214.08	200309	L 33.33	198.41	15.67	214.08		
00213 000	ECRAN HP 19 POUCES SECCHIAROLI	214.08	200309	L 33.33	198.41	15.67	214.08		
00214 000	ECRAN HP 19 POUCES REGNAULT	214.08	200309	L 33.33	198.41	15.67	214.08		
00215 000	ECRAN HP 19 POUCES CUTAYAR	214.08	200309	L 33.33	198.41	15.67	214.08		
00216 000	ECRAN HP 19 POUCES CABIGIOSSU	214.08	200309	L 33.33	198.41	15.67	214.08		
00217 000	ECRAN HP 19 POUCES GIORGI	214.08	200309	L 33.33	198.41	15.67	214.08		
00218 000	ECRAN HP 19 POUCES GALLI	214.08	200309	L 33.33	198.41	15.67	214.08		
00219 000	APP PHOTO NIKON S610 ROUGE	179.90	020709	L 33.33	149.75	30.15	179.90		
00220 000	MISE EN SERVICE SERVEUR DELL	1 640.91	010409	L 33.33	1 504.06	136.85	1 640.91		
00221 000	netbook eeepc asus	289.00	010910	L 33.33	128.44	96.33	224.77	64.23	
	<b>Rebut</b>	<b>289.00-</b>					<b>224.77-</b>	<b>64.23-</b>	<b>311212</b>
00222 000	PORT SATELITE PRO C650	2 929.00	210910	L 33.33	1 247.51	976.33	2 223.84	705.16	
00223 000	SCANNER KING TEK COMPUTER	369.00	041110	L 33.33	142.47	123.00	265.47	103.53	
00224 000	NETBOOK EEPC 1001 KING TEK COMPUTE	309.16	041110	L 33.33	119.37	103.05	222.42	86.74	
00228 000	ORDINATEUR PORTABLE AVENIR INFORMATIQUE	541.17	221211	L 33.33	4.51	180.39	184.90	356.27	
00229 000	siège Office Depot	2 625.22	030212	L 20.00		478.37	478.37	2 146.85	
00232 000	Imprimante samsung LOFT SARL	944.84	280312	L 33.33		238.83	238.83	706.01	
00233 000	Postes IP 6° étage	1 674.46	230312	L 33.33		431.02	431.02	1 243.44	
00234 000	Ordinateur 6° étage 1	473.48	150312	L 33.33		125.38	125.38	348.10	
00235 000	Ordinateur 6° étage 2	473.48	150312	L 33.33		125.38	125.38	348.10	
00236 000	Ordinateur 6° étage 3	473.48	150312	L 33.33		125.38	125.38	348.10	
00237 000	Ordinateur 6° étage 4	473.48	150312	L 33.33		125.38	125.38	348.10	
00238 000	Ordinateur 6° étage 5	473.48	150312	L 33.33		125.38	125.38	348.10	
00239 000	Ordinateur 6° étage 6	473.48	150312	L 33.33		125.38	125.38	348.10	
00240 000	Ordinateur 6° étage 7	473.48	150312	L 33.33		125.38	125.38	348.10	
00241 000	Ordinateur 6° étage 8	289.30	150312	L 33.33		76.61	76.61	212.69	
00242 000	Ordinateur 6° étage 9	289.30	150312	L 33.33		76.61	76.61	212.69	
00243 000	Ordinateur 6° étage 10	289.30	150312	L 33.33		76.61	76.61	212.69	
00244 000	Serveur ONDES	14 519.85	281112	L 33.33		443.66	443.66	14 076.19	
00248 000	Travaux de câblage ONDES	2 904.53	280212	L 20.00		488.93	488.93	2 415.60	
00254 000	SCANNER IRISCAN PIXMANIA.COM	259.89	130912	L 33.33		25.99	25.99	233.90	
00255 000	ONDULEUR AMAZON.FR	515.74	120612	L 33.33		95.03	95.03	420.71	
<b>Totaux compte : 21830000</b>		<b>93 634.24</b>			<b>90 702.02</b>	<b>6 932.31</b>	<b>68 065.07</b>	<b>25 569.17</b>	

Compte : 21840000 MOBILIER DE BUREAU

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00004 000	RAYONNAGE REF 04110039	178.76	011098	L 20.00	178.76		178.76		

## Etat des dotations B.I.C. - B.A. du 01/01/2012 au 31/12/2012

Compte : 21840000 MOBILIER DE BUREAU

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00005	000 MARCHEPIED REF 164541	56.26	011098	L 20.00	56.26		56.26		
00006	000 FAUTEUIL REF 591 C06	437.57	011098	L 10.00	437.57		437.57		
00007	000 TABLE 120*60 GRIS	91.01	011098	L 10.00	91.01		91.01		
00008	000 CAISSON 4 TIROIRS GRIS	2 446.54	011098	L 10.00	2 446.54		2 446.54		
00010	000 CHARNIERES LOT 2	267.51	170300	L 20.00	267.51		267.51		
00011	000 CLAUSTRUM MEDIUM	267.51	170300	L 20.00	267.51		267.51		
00012	000 TABLE TRAPEZE NOIRE	191.45	201000	L 10.00	191.45		191.45		
00013	000 TABLE RECTANGLE NOIRE	95.72	201000	L 10.00	95.72		95.72		
00014	000 ELEMENT DE PRESENTATION DOCUMENT	435.77	201000	L 20.00	435.77		435.77		
00015	000 ELEMENT DE PRESENTATION SUITE	196.00	201000	L 33.33	196.00		196.00		
00016	000 LAMPADAIRE HALOGENE	52.88	201000	L 33.33	52.88		52.88		
00017	000 BUREAU STRATEGIE HETRE	997.78	290800	L 10.00	997.78		997.78		
00018	000 ETAGERE TOLEDO	396.37	290800	L 20.00	396.37		396.37		
00019	000 TABLE RETROPROJECTEUR	153.98	110500	L 10.00	153.98		153.98		
00020	000 POSTE INFO ECO	75.00	180501	L 20.00	75.00		75.00		
00021	000 MEUBLE MULTI USAGE GRIS	94.79	310501	L 20.00	94.79		94.79		
00022	000 TABLE RECTANGLE NOIR	128.48	180601	L 20.00	128.48		128.48		
00024	000 SUR MEUBLE	91.00	110601	L 20.00	91.00		91.00		
00025	000 POSTE INFO ECO/VIKING	82.78	180701	L 10.00	82.78		82.78		
00026	000 SIEGE/VIKING	90.17	090801	L 20.00	90.17		90.17		
00028	000 TABLE	251.09	110601	L 10.00	251.09		251.09		
00029	000 MEUBLE RIDEAU	93.84	110601	L 10.00	93.84		93.84		
00030	000 MEUBLE DOSSIER SUSPENDUS	273.96	110601	L 10.00	273.96		273.96		
00031	000 CHAISE DE BUREAU	49.29	110601	L 20.00	49.29		49.29		
00035	000 MEUBLES RANGEMENT IKEA	1 890.65	070502	L 10.00	1 824.52	66.13	1 890.65		
00036	000 MEUBLE RANGEMENT IKEA	258.79	160502	L 10.00	249.09	9.70	258.79		
00037	000 SERRURE IKEA	16.00	010503	L 20.00	16.00		16.00		
00038	000 RIDEAU, SERRURE, ROULEAU, IKEA	1 292.50	010503	L 20.00	1 292.50		1 292.50		
00041	000 FAUTEUIL LAGUNA CUIR	407.73	170204	L 20.00	407.73		407.73		
00042	000 BUREAU + CAISSON COMPTA N° 1	524.67	070404	L 10.00	405.77	52.47	458.24	66.43	
00043	000 BUREAU+CAISSON COMPTA N° 2	524.67	070404	L 10.00	405.77	52.47	458.24	66.43	
00044	000 BUREAU+CAISSON MME AICHA ZEBIR	524.67	070404	L 10.00	405.77	52.47	458.24	66.43	
00045	000 MOBILIER BUREAUX CRE	1 108.49	211205	L 10.00	668.18	110.85	779.03	329.46	
00046	000 MOBILIER BUREAUX GALANT CM+AT	505.00	171105	L 10.00	309.17	50.50	359.67	145.33	
00047	000 Armoires CRE	1 627.82	211205	L 10.00	981.20	162.78	1 143.98	483.84	
00048	000 MOBILIER AMOIRES EFFECTIVE COMPTA	1 198.49	171105	L 10.00	733.75	119.85	853.60	344.89	
00049	000 IKEA GALANT PLAT CADRE PIED	705.00	080506	L 10.00	398.13	70.50	468.63	236.37	
00050	000 IKEA EFF RIDEAU ALU PIECES PORT	1 839.00	080506	L 10.00	1 038.52	183.90	1 222.42	616.58	
00051	000 IKEA MONTAGE ET SUMERA	264.17	080506	L 10.00	149.20	26.42	175.62	88.55	
00052	000 ARMOIRE PID	155.48	210807	L 10.00	67.81	15.55	83.36	72.12	
00053	000 ARMOIRE PID	155.48	210807	L 10.00	67.81	15.55	83.36	72.12	
00054	000 ARMOIRE animateurs territoriaux	155.48	210807	L 10.00	67.81	15.55	83.36	72.12	
00055	000 ARMOIRE animateurs territoriaux	155.48	210807	L 10.00	67.81	15.55	83.36	72.12	
00056	000 ARMOIRE responsable opérationnel	155.48	210807	L 10.00	67.81	15.55	83.36	72.12	

## Etat des dotations B.I.C. - B.A. du 01/01/2012 au 31/12/2012

Compte : 21840000 MOBILIER DE BUREAU

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00057	000 ARMOIRE responsable opérationnel	155.48	210807	L 10.00	67.81	15.55	83.36	72.12	
00058	000 CHAISE ECO PID	29.80	210807	L 10.00	13.00	2.98	15.98	13.82	
00059	000 CHAISE ECO PID	29.80	210807	L 10.00	13.00	2.98	15.98	13.82	
00060	000 BUREAU PID	239.20	210807	L 10.00	104.32	23.92	128.24	110.96	
00061	000 BUREAU PID	239.20	210807	L 10.00	104.32	23.92	128.24	110.96	
00062	000 BUREAU animateurs territoriaux	239.20	210807	L 10.00	104.32	23.92	128.24	110.96	
00063	000 BUREAU animateurs territoriaux	239.20	210807	L 10.00	104.32	23.92	128.24	110.96	
00064	000 BUREAU responsable opérationnel	239.20	210807	L 10.00	104.32	23.92	128.24	110.96	
00066	000 CAISSON PID	167.44	210807	L 10.00	73.01	16.74	89.75	77.69	
00067	000 CAISSON PID	167.44	210807	L 10.00	73.01	16.74	89.75	77.69	
00068	000 CAISSON animateurs territoriaux	167.44	210807	L 10.00	73.01	16.74	89.75	77.69	
00069	000 CAISSON animateurs territoriaux	167.44	210807	L 10.00	73.01	16.74	89.75	77.69	
00070	000 CAISSON responsable opérationnel	167.44	210807	L 10.00	73.01	16.74	89.75	77.69	
00072	000 SIEGE et ACCOUDOIRS PID	191.36	210807	L 10.00	83.47	19.14	102.61	88.75	
00073	000 SIEGE et ACCOUDOIRS PID	191.36	210807	L 10.00	83.47	19.14	102.61	88.75	
00074	000 SIEGE et ACCOUDOIRS animateurs	191.36	210807	L 10.00	83.47	19.14	102.61	88.75	
00075	000 SIEGE et ACCOUDOIRS animateurs	191.36	210807	L 10.00	83.47	19.14	102.61	88.75	
00076	000 SIEGE et ACCOUDOIRS responsable op	191.36	210807	L 10.00	83.47	19.14	102.61	88.75	
00077	000 CGREF PROLI darty frigo	381.00	020207	L 20.00	374.44	6.56	381.00		
00078	000 CHAISE 4 PIEDS ECO	89.70	070907	L 10.00	38.72	8.97	47.69	42.01	
00079	000 ARMOIRE BASSE 2 PORTES BATTANTES	310.96	070907	L 10.00	134.25	31.10	165.35	145.61	
00080	000 BUREAU	1 435.20	261207	L 10.00	576.07	143.52	719.59	715.61	
00081	000 CAISSON SUR ROULETTES	1 506.96	261207	L 10.00	604.89	150.70	755.59	751.37	
00082	000 SIEGE ET ACCOUDOIRS	956.80	261207	L 10.00	384.05	95.68	479.73	477.07	
00083	000 CHAISE 4 PIEDS ECO	299.00	261207	L 10.00	120.02	29.90	149.92	149.08	
00084	000 SIEGE BUDGET B400	664.98	100708	L 10.00	231.09	66.50	297.59	367.39	
00085	000 MEUBLE BAS ETAGERE SERRURE	455.39	050508	L 10.00	166.47	45.54	212.01	243.38	
00086	000 MEUBLE A CLASSEURS 5 ETAGERES WIN	723.58	051208	L 10.00	222.31	72.36	294.67	428.91	
00087	000 OFFICE DEPOTE MEUBLE BAS POIRIER	223.65	081009	L 10.00	49.90	22.37	72.27	151.38	
00088	000 1 TABLE DE REUNION -	197.34	220409	L 10.00	53.11	19.73	72.84	124.50	
00089	000 8 CHAISES DE REUNION	765.44	220409	L 10.00	206.02	76.54	282.56	482.88	
00090	000 BUREAU RAF - CAISSON - IKEA	99.00	060509	L 10.00	26.26	9.90	36.16	62.84	
00091	000 BUREAU RAF - ARMOIRES - IKEA	400.85	060509	L 10.00	106.35	40.09	146.44	254.41	
00092	000 BUREAU RAF - ARMOIRES - IKEA	400.85	060509	L 10.00	106.35	40.09	146.44	254.41	
00093	000 BUREAU RAF - BUREAU - IKEA	279.00	060509	L 10.00	74.01	27.90	101.91	177.09	
00094	000 BUREAU RAF - FAUTEUIL- IKEA	129.00	060509	L 10.00	34.22	12.90	47.12	81.88	
00095	000 4 MEUBLES BAS SALLE REUNION	798.93	230409	L 10.00	214.82	79.89	294.71	504.22	
00096	000 ARMOIRE 4 TAB POIRIER SALLE REUNION	405.44	230409	L 10.00	109.01	40.54	149.55	255.89	
00097	000 1 MEUBLE BAS GRIS SALLE ADHERENTS	199.73	230409	L 10.00	53.70	19.97	73.67	126.06	
00098	000 FAUTEUIL SO GREEN OFFICE DEPOT	404.25	161209	L 10.00	82.54	40.43	122.97	281.28	



**KPMG Entreprises  
Provence**  
480 avenue du Prado  
CS 90303  
13269 MARSEILLE CEDEX 08  
France

Téléphone : +33 (0)4 96 20 53 60  
Télécopie : +33 (0)4 96 20 53 55  
Site internet : [www.kpmg.fr](http://www.kpmg.fr)

**Association Emergence(S)  
Compétences Projets**

**Rapport du commissaire aux  
comptes sur les comptes  
annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2012  
Association Emergence(S) Compétences Projets  
5, rue de la République - 13002 Marseille  
*Ce rapport contient 28 pages*





**KPMG Entreprises  
Provence**  
480 avenue du Prado  
CS 90303  
13269 MARSEILLE CEDEX 08  
France

Téléphone : +33 (0)4 96 20 53 60  
Télécopie : +33 (0)4 96 20 53 55  
Site internet : [www.kpmg.fr](http://www.kpmg.fr)

## **Association Emergence(S) Compétences Projets**

Siège social : 5, rue de la République - 13002 Marseille

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2012

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 Emergence(S) Compétences Projets, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

## **1 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.

## **2 Justification des appréciations**

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 les éléments suivants.

La note 2 « Règles et méthodes comptables » de l'annexe des comptes expose notamment les règles et méthodes comptables relatives à la présentation d'ensemble des comptes annuels.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et des informations fournies dans l'annexe des comptes et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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.

## **3 Vérifications et informations spécifiques**

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Trésorier dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Marseille, le 8 juillet 2013

KPMG Entreprises  
*Département de KPMG S.A.*



Stéphane Orlando  
Associé

**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N 31/12/2012 12			Exercice N-1 31/12/2011 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%	
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
	Frais d'établissement							
	Frais de recherche et de développement							
	Concessions, Brevets et droits similaires	11 699	11 699					
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques Matériel et outillage	177 843	119 681	58 163	32 153	26 010	80.89	
	Autres immobilisations corporelles							
	Immobilisations en cours							
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)							
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts	3 729	3 729						
Autres immobilisations financières	15 703		15 703	15 703				
<b>TOTAL I</b>	<b>208 974</b>	<b>135 108</b>	<b>73 866</b>	<b>47 856</b>	<b>26 010</b>	<b>54.35</b>		
Comptes de liaison								
<b>TOTAL II</b>								
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	CREANCES (3)							
	Créances usagers et comptes rattachés	62 259		62 259	47 734	14 525	30.43	
	Autres créances	2 234 383	12 181	2 222 202	1 806 887	415 314	22.99	
	Valeurs mobilières de placement	114 510		114 510	754 917	-640 407	-84.83	
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	1 174 482		1 174 482	217 235	957 247	440.65		
Charges constatées d'avance (3)	6 505		6 505	38 886	-32 381	-83.27		
<b>TOTAL III</b>	<b>3 592 138</b>	<b>12 181</b>	<b>3 579 957</b>	<b>2 865 659</b>	<b>714 298</b>	<b>24.93</b>		
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)								
Primes de remboursement des obligations (V)								
Ecarts de conversion actif (VI)								
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>3 801 113</b>	<b>147 289</b>	<b>3 653 823</b>	<b>2 913 515</b>	<b>740 308</b>	<b>25.41</b>		

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

**BILAN PASSIF**

PASSIF		Exercice N 31/12/2012	Exercice N-1 31/12/2011	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	<b>Fonds propres</b>				
	Fonds associatifs sans droit de reprise				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées	487 566	480 149	7 417	1.54
	Autres réserves				
	Report à nouveau				
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)</b>	-17 454	7 417	-24 871	-335.32
	<b>Autres fonds associatifs</b>				
	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports				
	Legs et donations				
Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
	<b>TOTAL I</b>	470 113	487 566	-17 454	-3.58
	<b>TOTAL II</b>				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison				
	Provisions pour risques	14 889	13 119	1 770	13.49
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	1 353 099	1 357 231	-4 132	-0.30
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	<b>TOTAL III</b>	1 367 988	1 370 350	-2 362	-0.17
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	846 615	216 742	629 874	290.61
	Dettes fiscales et sociales	863 363	838 046	25 317	3.02
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	23 244	811	22 433	NS
	Instrument de trésorerie				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	82 500		82 500	
	<b>TOTAL IV</b>	1 815 722	1 055 599	760 124	72.01
	Ecarts de conversion passif (V)				
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	3 653 823	2 913 515	740 308	25.41

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

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

1 733 222

1 055 599

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2012	31/12/2011	Euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	88 359	154 605	-66 246	-42.85
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	3 361 217	1 799 675	1 561 542	86.77
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	26 878	26 177	701	2.68
Collectes				
Cotisations				
Autres produits	2 502		2 502	
<b>TOTAL I</b>	<b>3 478 955</b>	<b>1 980 456</b>	<b>1 498 499</b>	<b>75.66</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	1 863 038	546 587	1 316 451	240.85
Impôts, taxes et versements assimilés	121 576	97 701	23 875	24.44
Salaires et traitements	1 019 863	889 546	130 318	14.65
Charges sociales	490 189	437 318	52 871	12.09
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	13 734	17 596	-3 862	-21.95
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions	1 770		1 770	
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	1 949	7 721	-5 772	-74.75
<b>TOTAL II</b>	<b>3 512 119</b>	<b>1 996 468</b>	<b>1 515 651</b>	<b>75.92</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-33 164</b>	<b>-16 012</b>	<b>-17 152</b>	<b>-107.12</b>
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) Dont charges afférents à des exercices antérieurs

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	9 637				9 637	
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	4 619		551		4 068	737.83
<b>TOTAL V</b>	<b>14 256</b>		<b>551</b>		<b>13 704</b>	<b>NS</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	-0		4 664		-4 664	-100.00
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL VI</b>	<b>-0</b>		<b>4 664</b>		<b>-4 664</b>	<b>-100.00</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>14 256</b>		<b>-4 112</b>		<b>18 368</b>	<b>446.65</b>
<b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>-18 908</b>		<b>-20 124</b>		<b>1 216</b>	<b>6.04</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 006		955		50	5.28
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>TOTAL VII</b>	<b>1 006</b>		<b>955</b>		<b>50</b>	<b>5.28</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 306		691		615	89.02
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	64				64	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
<b>TOTAL VIII</b>	<b>1 371</b>		<b>691</b>		<b>680</b>	<b>98.31</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>-365</b>		<b>264</b>		<b>-629</b>	<b>-238.30</b>
Impôts sur les bénéfices (IX)	2 313				2 313	
<b>TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	<b>3 494 217</b>		<b>1 981 963</b>		<b>1 512 254</b>	<b>76.30</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	<b>3 515 803</b>		<b>2 001 823</b>		<b>1 513 980</b>	<b>75.63</b>
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>-21 586</b>		<b>-19 860</b>		<b>-1 726</b>	<b>-8.69</b>
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	13 872		27 358		-13 486	-49.29
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	9 740		81		9 659	NS
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	<b>-17 454</b>		<b>7 417</b>		<b>-24 871</b>	<b>-335.32</b>

## **ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT**

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2012 dont le total est de € 3 653 823.02 et au compte de résultat présenté sous forme de liste et dégageant un résultat déficitaire égal à € - 17 453.73.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier 2012 au 31 décembre 2012.

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

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

### ***1 FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE***

L'association EMERGENCE(S) COMPTE PROJET a signé une convention avec le Conseil Général concernant l'opération « Relation Entreprises pour le compte du DAE 13 ». Cette opération bénéficie d'une subvention du FSE et des crédits d'insertion du Conseil Général.

Ce programme s'inscrit dans la programmation 2007-2013 de la politique de cohésion économique et sociale de l'Union Européenne, sur l'axe 3.1.3. Cette convention a été signée pour une durée de 12 mois, prolongée de 3 mois et a été reconduite en 2013 pour un an.

La subvention allouée est égale à 330 000 €, dont 247 500 € rattaché à l'exercice 2012. Les charges engagées au titre de 2012 sont égales à 240 842.35 €.

### ***2 REGLES ET METHODES COMPTABLES***

#### **2.1 Principes et conventions généraux**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables, dans le respect du principe de prudence et d'indépendance des exercices et en présupposant la continuité de l'exploitation.

Les comptes de l'exercice clos ont été établis en Euros.

## **2.2 Gestion des crédits du Fonds Social Européen**

Depuis le 1er janvier 2010, la gestion des crédits du Fonds Social Européen du PLIE MPM Centre a été transférée à la Communauté Urbaine MPM, qui est devenue l' « organisme intermédiaire » des trois PLIE de son territoire, c'est-à-dire l'organisme habilité par l'Etat à attribuer des subventions FSE aux opérateurs mettant en œuvre des actions au profit des adhérents du PLIE.

A compter de cette date, les opérations financées dans le cadre du PLIE n'ont donc plus été gérées par l'association mais directement par la CUMPM, et de ce fait, ne figurent plus dans la comptabilité de l'association. C'est la CUMPM, en tant que nouvel organisme intermédiaire, qui conventionne les opérateurs et leur attribue les subventions FSE et CUM.

Les subventions CUMPM et FSE que reçoit l'association EMERGENCE(S) correspondent uniquement à celles destinées à financer les actions que l'association met elle-même en œuvre, en tant qu'opérateur parmi d'autres.

Au titre de l'exercice 2012, dans le cadre des dispositifs d'accompagnement à l'emploi financé dans le cadre de fonds FSE, axe 3.1.2, l'association a fait appel à des prestataires externes. Elle a ainsi procédé à un appel d'offre conformément à l'ordonnance du 6 juin 2005. Elle a ainsi retenu 16 prestataires qui mettent à disposition 29.57 ETP accompagnateurs à l'emploi et a signé une convention de prestation avec chacun d'entre eux. Cette convention précise que les prestations achetées sont financées sur les fonds FSE.

Ainsi, les charges d'exploitation au titre de l'exercice 2012 enregistrent les dépenses de fonctionnement de l'association, tant pour la mise en œuvre du PLIE que des autres projets portés par cette dernière. Elles comprennent ainsi les prestations facturées par les structures ayant signées les conventions de partenariat. Une comptabilité analytique détaillée permet d'affecter chaque dépense au projet concerné.



### 2.3 Immobilisations et amortissements

Les mouvements intervenus au cours de l'exercice sont les suivants :

#### ◆ Immobilisations incorporelles et corporelles

Au cours de l'exercice, l'association a poursuivi le renouvellement de son parc informatique et de son mobilier nécessaire à son activité.

Les coûts liés à ces investissements ont représenté :

- € 27 626.79 de logiciels,
- € 12 179.26 de matériels de bureau et informatique.

La valeur brute des matériels informatiques mis au rebut en 2012 s'élève à 29 633.49 €. Ces matériels étaient complètement amortis.

Conformément aux dispositions du plan comptable général, modifié par :

- le règlement CRC 02-10 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs modifié par le CRC 03-07,
- le règlement CRC 04-06 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs.

L'association EMERGENCE(S) a réalisé une analyse de son actif immobilisé conduisant aux points suivants :

- il n'a pas été identifié de composant d'une valeur significative,
- la durée d'amortissement pratiquée ne fait apparaître aucun écart significatif avec la durée d'utilisation réelle des biens,
- au 31 décembre 2012, aucun indice de perte de valeur n'a été identifié. L'association n'a donc réalisé aucun test de dépréciation.

#### ◆ Prêts accordés aux adhérents

L'association EMERGENCE(S) consentait des prêts aux adhérents pour financer des actions de formation ou des cours pour acquérir le permis de conduire. Le suivi du remboursement de ces prêts est individuel. Le solde du compte prêt est validé en fin d'exercice par les accompagnateurs concernés.

Au 31 décembre 2004, les prêts accordés avant le 1<sup>er</sup> janvier 2004 avaient fait l'objet d'une provision pour dépréciation à 100 %. Au 31/12/2012, tous les prêts consentis sont provisionnés à 100%, soit 3 728.55 €. Aucun prêt n'a été accordé au titre de l'exercice 2012.

#### ◆ Amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Concessions, brevets et droits similaires	Linéaire	1 à 3 ans
Agencements, installations, aménagements divers	Linéaire	5 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

#### 2.4 Autres créances

Le poste "autres créances" a évolué comme suit :

EXERCICES	2008	2009	2010	2011	2012
TOTAL DU POSTE	1 914 689,00	3 761 934,38	3 148 389,64	1 806 887,23	2 222 201,64

**ANNEXE**

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

Ce poste comprend **principalement** les financements suivants restant à recevoir :

Subvention FSE pour l'exercice 2009	€	790 664,31
FSE (OI CUM) - 3.1.2 PLIE 2011	€	421 417,64
FSE (OI CUM) - 3.1.2 PLIE 2012	€	132 874,85
FSE (OI CUMPM) - 3.3.2 CLAUSES 2011	€	26 640,00
FSE 3.3.2 Entreprise citoyenne ECE	€	16 539,52
FSE 3.3.2 Entreprise citoyenne ECE 2012	€	19 810,00
FSE (OI CUM)33,3 ACOMPTE 2012	€	514 938,23
Solde de la subvention REGION 2010 - ECE	€	18 927,00
REGION SUBV PLIE 2012	€	70 000,00
Cité des entrepreneurs ECE 2011	€	4 830,72
CUMPM CLAUSE 2012	€	30 300,00
SUBV CUM / CUCS ECE 2012	€	2 400,00
Etat Parrainage 2012	€	9 516,00
DIRECCTE LABEL 2012	€	4 150,00
EQUAL FSE SOLIMAR 2005	€	6 683,22
EQUAL FSE 2006	€	5 498,24
Conseil Général FDS PROPRES DAE 2012	€	49 500,00
Conseil Général FSE DAE 2012	€	49 500,00
SUBV CLAUSES A RECEVOIR	€	50 782,40
<b>Subventions à recevoir</b>	<b>€</b>	<b>2 224 972,13</b>

Les commentaires suivants sont à apporter :

#### **2.4.1 Subventions à encaisser antérieures à 2008 : FSE EQUAL- PROJET SOLIMAR**

Dans le cadre du projet SOLIMAR, l'action de EMERGENCE(S) a été de constituer et d'animer un groupe de pairs, associant des victimes de discriminations, des représentants d'entreprises et des intermédiaires de l'emploi.

Ce programme a eu lieu en 2005 et 2006 et a donné lieu à l'engagement de fonds FSE EQUAL pour un montant de € 12 181.46 réparti comme suit :

- FSE EQUAL 2005 € 6 683.22
- FSE EQUAL 2006 € 5 498.24

Ces sommes ne sont pas encaissées à ce jour. Au 26 juin 2009, des demandes d'information ont été formulées par la DRTEFP dans le cadre de la procédure de contrôle de service fait. L'association a transmis l'ensemble des éléments justifiant l'engagement de dépenses. N'ayant pas reçu le versement des fonds, elle a procédé à la relance des services concernés en date du 2 juillet 2010 afin d'en obtenir le versement. Compte tenu de l'ancienneté des sommes en attente de recouvrement et par mesure de prudence, l'association a constitué une provision pour créances douteuses d'un montant de 12 181 .46 € au 31 décembre 2010. Cette provision demeure inchangée au 31 décembre 2012.

#### **2.4.2 Protocole 2008-2010**

Un protocole a été conclu pour la période 2008-2010. Il a été prolongé par avenant jusqu'au 31 décembre 2012. Les parties ayant signé ledit protocole sont :

- l'Etat,
- la Communauté Urbaine Marseille Provence Métropole,
- le Conseil Régional PACA,
- le département des Bouches du Rhône,
- et la Ville de Marseille.

Ce protocole engage les partenaires sur un financement des actions du PLIE pendant la durée du protocole de cinq ans :

- Communauté Urbaine : 1 050 K€ par an,
- Conseil Régional PACA : 397 K€ par an,
- Département des Bouches du Rhône : 300 K€ par an,
- FSE Prévisionnel pour la période 2008-2010 : 3746 K€, soit 1 249 K€ par an.

La Ville de Marseille et l'Etat interviennent de manière indirecte dans le cadre du Plan Marseille Emploi d'une part et au travers de la prise en charge de mesures et prestations gérées par l'ANPE d'autre part.

ANNEXE

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

Parallèlement à ce protocole, une convention de subvention globale FSE et un avenant réduisant la période concernée ont signés pour les années 2008 et 2009. Cette convention et son avenant prévoit une subvention globale sur un montant prévisionnel maximal :

- de 5 745 881 € de dépenses totales exigibles
- dont 2 482 862 € de crédits communautaires FSE.

L'octroi des fonds alloués reste soumis à l'approbation par l'autorité de gestion du descriptif des systèmes de gestion et de contrôle prévu à l'article 5.2 de la convention. Ce descriptif précise les moyens et procédures mis en œuvre par EMERGENCE(S) permettant d'assumer les missions confiées. Ce dernier a été établi par l'association et a été validé par la Commission Interministérielle de Coordination des Contrôles des opérations financées par les Fonds structurels (CICC- Fonds structurels), autorité d'audit désignée dans la convention.

Au 31 décembre 2012, les fonds restant à encaisser dans le cadre de cette convention concernent des crédits FSE justifiés pour les exercices 2008 et 2009.

Le montant de la subvention FSE 2008 validée par la Trésorerie Générale s'établit à 1 094 893.84 €. Le montant de la subvention FSE 2009 validé par la Trésorerie Générale s'établit à 1 308 832.12 €.

Ainsi, au 31 décembre 2010, l'association restait devoir encaisser la somme de 2 403 725.96 €.

Au titre de l'exercice 2011, l'association a reçu des versements du FSE sous forme d'acompte pour un montant de 1 028 212.70 €. Il n'y a pas eu de versement en 2012.

Par ailleurs, il convient de rappeler que l'association a encaissé en 2008 une avance de trésorerie du FSE de 584 440.20 € conformément à l'article 6 de la convention. Cette avance correspondait à 15 % du montant total du FSE fixé dans la convention initiale pour la période 2008-2010 soit 3 896 268 €. Cette avance a été affectée au solde restant à encaisser.

Ainsi, la créance sur le FSE au 31 décembre 2012 s'établit à 790 664.31 €

**Il convient de noter que l'association a encaissé la somme de 789 398 € en 2013.**

#### **2.4.3 Fonds FSE - axe 3.3.2- exercice 2011**

Au 31 décembre 2012, l'association reste devoir encaisser les fonds FSE dans le cadre des Clauses d'Insertion pour l'année 2011, soit la somme de 26 640 €. Cette somme reste en attente de versement dans la mesure où le contrôle de service fait (CSF) par le FSE est encore en cours.

#### **2.5 Disponibilités**

L'association est titulaire d'un compte bancaire ouvert à la banque CAMEFI.

Le solde comptable de ce compte au 31 décembre 2012 s'élève à 94 099.13 € contre € 216 955.89 au 31 décembre 2011. L'association dispose également d'un portefeuille de SICAV MONETAIRES placé à la banque ARKEA.

La valeur comptable de ce portefeuille est de 114 510.05 € au 31 décembre 2012 contre 754 916.78 € au 31 décembre 2011. La plus value latente à la clôture de l'exercice est égale à 72.50 €. Les placements effectués au cours de l'exercice 2012 en FCP monétaires ont généré des produits financiers à hauteur de 4 613.13 €, déterminé selon la méthode du FIFO. Ces placements ne sont pas soumis à l'impôt sur les sociétés au taux réduit.

L'association a également ouvert en 2012 un livret bleu auprès de la banque Crédit Mutuel. Le solde comptable de ce livret au 31 décembre 2012 est égal à 1 079 636.67€. Les intérêts perçus en 2012 s'élèvent à 9 636.67€. Ils sont soumis à un impôt sur les sociétés au taux de 24%, soit 2 312.80 € au 31 décembre 2012.

**ANNEXE**

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

**2.6 Fonds dédiés**

Le projet associatif du PLIE est constitué des différents objectifs fixés par les organes statutairement compétents de l'Association.

"Les fonds dédiés" sont la rubrique du passif qui enregistre à la clôture de l'exercice la partie des ressources affectées qui n'a pu encore être utilisée conformément à l'engagement pris.

Au cours de l'exercice clos au 31 décembre 2012, les fonds dédiés évoluent comme suit :

<b>LIBELLE</b>	<b>Fonds restant à engager en début d'exercice</b>	<b>Utilisation en cours d'exercice</b>	<b>Engagement à réaliser sur ressources affectées</b>	<b>Fonds restant à engager en fin d'exercice</b>
Ville de Marseille	1 166 942,63			1 166 942,63
CFPPS	176 416,58			176 416,58
CONSEIL GENERAL 13- SUBVENTION 2009	11 031,20	11 031,20		-
CUMPM- SUBVENTION 2009	2 759,70	2 759,70		-
				-
PARRAINAGE EMPLOI ETAT	81,13	81,13		-
CG/ RELATION DAE			9 740,00	9 740,00
<b>TOTAL</b>	<b>1 357 231,24</b>	<b>13 872,03</b>	<b>9 740,00</b>	<b>1 353 099,21</b>

Les mouvements de l'exercice se détaillent comme suit :

✦ **Fonds dédiés Ville de Marseille et CFPPS** : ils s'élèvent à € 1 343 359.21 au 31/12/2009 et enregistrent, à la clôture de l'exercice la partie des ressources affectées par la Ville de Marseille, tiers financeur aux projets définis dans le cadre des actions du PLIE, qui n'a pu encore être utilisée conformément à l'engagement pris à son égard. Ces ressources permettent notamment la réalisation des actions du PLIE. Les délais nécessaires à l'encaissement des subventions du FSE obligent EMERGENCE(S) à faire l'avance du financement desdites actions. En effet, de par son mode de fonctionnement et celui des financeurs européens, EMERGENCE(S) est régulièrement confrontée à des besoins en trésorerie importants.

Les sommes de € 1 166 942.63 € et € 176 416.52 correspondent aux éléments suivants :

ANNEXE

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

- Différence entre les subventions demandées et les charges effectives de EMERGENCE(S) pour les périodes 1993 à 1998. Ce solde correspond aux fonds apportés lors de la création de l'Association du PLIE par la Ville de Marseille.	2 314 160.98	€
- Utilisation d'une partie de ces fonds au titre de l'exercice 2000 afin de financer les actions de EMERGENCE(S) .	-914 694.10	€
- Utilisation d'une partie de ces fonds au titre de l'exercice 2001 afin de faire face à un excédent de dépenses par rapport aux recettes de l'exercice (décision du Conseil d'Administration du 12 décembre 2000).	- 56 104.67	€
<b>Solde des fonds dédiés Ville de Marseille et CFPPS au 31 décembre 2012.</b>	<b>1 343 359.21</b>	<b>€</b>
✦ Au titre de l'exercice 2009, l'association avait perçu des subventions de fonctionnements de la part du Conseil Général et de la CUMPM pour les montants suivants :		
➤ Conseil Général :	363 000 €	
➤ CUMPM :	1 050 000 €	

Ces financements sont affectés par EMERGENCE(S) à un programme d'action défini, financé conjointement par des fonds européens (FSE) et des fonds des collectivités locales. A la clôture de l'exercice 2009, l'association a constaté que certaines actions n'avaient pas été réalisées dans leur intégralité ou que les fonds avaient été sous consommés dans le cadre du programme établi. Ainsi, à la clôture de l'exercice 2011, l'association a constaté les fonds dédiés suivants, correspondant à la part de subvention non consommée :

➤ Conseil Général :	11 031.20 €
➤ CUMPM :	2 759.70 €..

La totalité de ces fonds a été engagée au titre de l'exercice 2012 pour un montant de 13 790.90 € .  
Les fonds dédiés comptabilisés ont donc été repris en totalité.

✦ Au titre de l'exercice 2012, l'association a perçu une subvention de 330 000 € versée par le Conseil Général dans le cadre du dispositif d'accompagnement à l'emploi ( DAE). Cette subvention a été allouée pour la période allant du 1<sup>er</sup> avril 2012 au 31 mars 2013. La quote part rattachée à



**ANNEXE**

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

l'exercice 2012 est égale à 9/12<sup>ème</sup> de la somme allouée soit un montant 231 000 €. A la clôture de l'exercice 2012, l'association a constaté qu'une partie de la subvention n'avait pas été engagée. Elle a donc constaté un fonds dédié correspondant à la part de subvention non consommée soit la somme de 9 740.03 €.

## 2.7 Provisions pour risques et charges

	2011	Augmentation	Diminution	2012
Prov pour risques	13 118,78			13 118,78
Prov pour charges		1 770,07		1 770,07

Les provisions pour risque demeurent inchangées au 31 décembre 2012.

Au titre de l'exercice 2012, l'association a doté une provision pour charges de 1 770.07 €. Cette provision concerne un risque de minoration des sommes allouées par le FSE dans le cadre de l'opération « Clauses d'insertion » au titre de l'exercice 2012.

## 2.8 Fournisseurs et comptes rattachés

Ce poste s'élève à 846 615.14 € au 31 décembre 2012. L'affectation des dettes fournisseurs par nature de prestation est présentée ci-après :

Fournisseurs d'exploitation :	558 100.55 €
Opérateurs :	288 514.59 €
<b>Total</b>	<b>846 615.14 €</b>

## 2.9 Dettes fiscales et sociales

Le poste s'élève au 31 décembre 2012 à 863 362.84 € contre 838 045.90 € en 2011, et comprend les éléments suivants:

Dettes pour congés à payer et charges correspondantes	€	151 335.80
Dettes auprès des organismes sociaux	€	103 332.53
FSE programme PLIE 1995	€	577 658.60
Subvention Ville de Marseille EPE 2-2 2007 à reverser	€	1 240.74
Subvention FSE EPE 3-1 2007 à reverser	€	2 560.91
Dettes fiscales :	€	27 234.26
<b>TOTAL</b>	<b>€</b>	<b>863 362.84</b>

L'association EMERGENCE(S) reste susceptible de devoir reverser au FSE le somme de € 577 659. Le FSE avait été circularisé. Le principe de prudence a conduit à maintenir cette dette au bilan de l'association.

Enfin, l'association doit rembourser au FSE et à la Ville de Marseille les sommes suivantes :

- au titre de l'action Entreprendre à Parts égales – volet 3-1, la somme de 2 560.91 €,
- au titre de l'action Entreprendre à Parts égales – volet 2-2, la somme de 1 240.74 €.

Elle reste toujours dans l'attente des avis de reversements.

## 2.10 Produits d'exploitation

Les produits d'exploitation s'élèvent à 3 478 955.37 € contre € 1 980 456 au 31 décembre 2011.

Ils comprennent des financements publics pour un montant de 3 361 217.28 € contre 1 799 674.59 € au 31 décembre 2011, qui sont affectés :

- aux actions PLIE portées par l'association
- aux autres projets spécifiques développés par cette dernière.

ANNEXE

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

**2.10.1 Subventions allouées dans le cadre du PLIE**

Les financements alloués par les collectivités locales concernant le **projet PLIE** sont détaillés ci-après :

		2008	2009	2010	2011	2012
Subvention de la région PACA (Projet Plie)	€	340 000	340 000	52 608	333 418	350 000
Subvention Marseille Provence Métropole (Projet Plie)	€	1 050 000	1 050 000	503 380	536 876	1 361 796
Subvention FSE (Projet Plie)	€	1 095 095	1 321 141	664 124	754 765	1 183 009
Subvention Conseil Général	€	300 000	350 000			
Subvention de l'Etat	€					47 580
<b>TOTAL</b>	€	<b>2 785 095</b>	<b>3 061 141</b>	<b>1 220 112</b>	<b>1 625 059</b>	<b>2 942 385</b>

Depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2010, la Communauté Urbaine de Marseille Provence Métropole (CUMPM) est devenue organisme intermédiaire pour la gestion du Fonds Social Européen – axe 3.1.2 (PLIE). C'est donc la CUMPM qui verse directement à chaque opérateur, dont l'association EMERGENCE(S) les subventions qui leur sont attribuée. Au titre de l'exercice 2012, la CUMPM a alloué à l'association EMERGENCE(S), dans le cadre des financements FSE, la somme de 1 183 009 €. Par ailleurs, la CUMPM alloué à l'association des subventions de fonctionnement sur son budget propre, pour un montant de 1 361 796 €. La ventilation des sommes versées par action est présentée ci-après :

	CUMP	CUMP - fonds FSE - ligne 3.1.2	Région	Etat
<b>PLIE</b>				
Animation générale du PLIE	338 365,00	139 685,31		
Ingénierie IAE	-	33 124,96	45 900,00	
Prospection de la relation entreprise	39 758,00	124 964,69	273 000,00	47 580,00
Animation de l'accompagnement à l'emploi	983 672,55	718 081,43		
Animation du réseau d'entreprises partenaires		155 236,55	31 100,00	
Animation territoriale de l'insertion		11 916,94		
	<b>1 361 795,55</b>	<b>1 183 009,88</b>	<b>350 000,00</b>	<b>47 580,00</b>

### 2.10.2 Subventions allouées dans le cadre des autres projets spécifiques conduits par l'association

L'association a par ailleurs conduit les projets spécifiques ci-après qui l'ont amené à percevoir les subventions complémentaires suivantes :

	CUMP	Région	Etat	CUMP FSE 3.3.2	Politique de la Ville / ACSE	CONSEIL GENERAL	EUROMED-EPAEM	MAISON DE L'EMPLOI
<b>AUTRES ACTIONS en lien avec l'action PLIE</b>								
Clauses d'insertion	50 500,00			50 782,40			38 500,00	20 000,00
<b>AUTRES ACTIONS indépendantes de l'action PLIE</b>								
ECE	4 000,00	2 000,00		28 300,00	15 000,00	247 500,00		
DAE								
Label			20 750,00					
<b>TOTAL</b>	<b>54 500,00</b>	<b>2 000,00</b>	<b>20 750,00</b>	<b>79 082,40</b>	<b>15 000,00</b>	<b>247 500,00</b>	<b>38 500,00</b>	<b>20 000,00</b>

### 2.10.3 Prestations effectuées dans le cadre des autres projets spécifiques conduits par l'association

Les produits d'exploitation comprennent également des prestations facturées par l'association EMERGENCE(S) dans le cadre des Clauses d'insertion et qui se détaillent comme suit :

- Une convention a été conclue le 30 janvier 2012 avec la Maison de l'Emploi et concerne la définition des modalités de réalisation de la prestation « mise en œuvre des clauses sociales dans les marchés publics et accords –cadre de la Ville de Marseille »
  - Date d'effet de la convention : du 1<sup>er</sup> janvier 2012 au 31 décembre 2012
  - Montant de la prestation prévue : 38 500 €
  - Montant de la prestation comptabilisée au 31 décembre 2012 : 38 500 €

ANNEXE

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

- Un marché public a été conclu le 2 janvier 2012 avec l'Etablissement Public d'Aménagement Euroméditerranée, dans le cadre de la mise en œuvre des clauses d'insertion sur les chantiers :
  - Date d'effet de la convention : 12 mois à compter de la date de notification
  - Montant de la prestation prévue : 20 000 €
  - Montant de la prestation comptabilisée au 31 décembre 2012 : 20 000 €

## 2.11 Effectif

L'effectif de l'association, au 31 décembre 2012, est égal à 38 salariés répartis comme suit :

- salariés cadre : 10
- salariés non cadre : 28

## 2.12 Droit individuel Formation

La réforme de la Formation Professionnelle Continue relative à la loi du 04 mai 2004 a prévu un dispositif qui a pour objet de permettre aux salariés qui ont au moins un an d'ancienneté de se constituer un capital de temps de formation de 20 heures minimum par an sur 6 ans au plus et qu'ils peuvent utiliser à leur initiative mais avec l'accord de l'employeur. Le plafond de ces crédits restant sur 6 ans limité à 120 heures.

Conformément à l'avis CV CNC N° 2004 – F du 13 octobre 2004 aux dispositions propres à l'association (formations autorisées uniquement sur le temps de travail) les droits acquis par les salariés n'ont pas été provisionnés dans les comptes au 31 décembre 2012.

Au 31 décembre 2012, les compteurs d'heures acquises par les salariés sont égaux 2 779 heures.

### **2.13 Montant des rémunérations allouées aux membres de la direction**

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés s'est élevé à 57 508 € (salaires bruts) en 2012.

### **2.14 Montant des honoraires du commissaire aux comptes**

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 10 834.58 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 10 834.58 €
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 €

### **2.15 Compte de résultat analytique**

L'association EMERGENCE(S) conduit différents projets donnant lieu au versement de fonds publics de la part de plusieurs financeurs. Le compte de résultat ci-après présente l'affectation des ressources et des dépenses aux actions suivantes :

- actions relevant du protocole d'accord du PLIE
- actions réalisées en dehors de ce protocole

ANNEXE

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

DEPENSES	ACTIONS PLIE SUR PROGRAMMATION FSE (fonds protocolaires 2012)	AUTRES ACTIONS SUR SUBVENTIONS SPECIFIQUES	AUTRES ACTIONS EN PRESTATION OU FONDS PROPRES	TOTAL CONSOLIDE
Dépenses directes de personnel	1 095 760.71			
Dépenses de fonctionnement directement rattachables à l'opération	24 423.65			
Prestations externes directement liées et nécessaires à l'opération	1 499 566.86			
Dépenses directes liées aux participants à l'opération	1 941.38	444 727.39	96 211.51	
Dépenses indirectes de fonctionnement	-			
Dépenses indirectes de fonctionnement non éligibles au FSE	341 687.33			
Charges non éligibles	18 617.31			
<b>Total des dépenses de l'opération</b>	<b>2 981 997.24</b>	<b>444 727.39</b>	<b>96 211.51</b>	<b>3 522 936.14</b>
	-	-	-	-
<b>Ressources</b>				
CUMPM Fonds propres	1 011 795.00	54 500.00	-	1 066 295.00
CUMPM Fonds FSE 3.2.1	1 183 009.88	50 782.40	-	1 233 792.28
CUMPM Fonds FSE 3.3.2.	-	-	-	-
Etat Fonds FSE 3.3.2	-	28 300.00	-	28 300.00
Région	350 000.00	2 000.00	-	352 000.00
CUMP - Fonds de concours Conseil Général	350 000.00	-	-	350 000.00
Conseil Général	-	247 500.00	-	247 500.00
CUCS	-	2 000.00	-	2 000.00
Ville de Marseille	-	3 000.00	-	3 000.00
ACSE	-	10 000.00	-	10 000.00
DIRRECTE	47 580.00	20 750.00	-	68 330.00
Fonds propres association EMERGENCE(S)	-	-	-	-
Financements externes privés	-	10 000.00	-	10 000.00
Recettes de l'opération	25 740.31	1 334.99	23 239.53	50 314.83
Autofinancement	13 872.03	-	-	13 872.03
Prestation MDE	-	-	38 500.00	38 500.00
Prestation EPAEM	-	-	20 000.00	20 000.00
<b>Total des recettes de l'opération</b>	<b>2 981 997.22</b>	<b>430 167.39</b>	<b>81 739.53</b>	<b>3 493 904.14</b>
	-	-	-	-
<b>Résultat de l'opération</b>	<b>- 0.02</b>	<b>- 14 560.00</b>	<b>- 14 471.98</b>	<b>- 29 032.00</b>
Résultat financier et exceptionnel				13 890.80
Is sur placement				- 2 312.80
<b>Résultat net de l'exercice</b>				<b>- 17 454.00</b>

*Par ailleurs, afin que le lecteur des comptes puisse porter un jugement avisé, les informations suivantes sont données :*

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	11 699		
Installations générales agencements aménagements divers	29 012		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	138 657		39 806
<b>TOTAL</b>	<b>167 669</b>		<b>39 806</b>
Prêts, autres immobilisations financières	19 432		
<b>TOTAL</b>	<b>19 432</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>198 800</b>		<b>39 806</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			11 699	11 699
Installations générales agencements aménagements divers			29 012	29 012
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		29 631	148 831	148 831
<b>TOTAL</b>		<b>29 631</b>	<b>177 843</b>	<b>177 843</b>
Prêts, autres immobilisations financières			19 432	19 432
<b>TOTAL</b>			<b>19 432</b>	<b>19 432</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>29 631</b>	<b>208 974</b>	<b>208 974</b>

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	11 699			11 699
Installations générales agencements aménagements divers	20 657	1 419		22 076
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	114 859	12 315	29 569	97 605
<b>TOTAL</b>	<b>135 516</b>	<b>13 734</b>	<b>29 569</b>	<b>119 681</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>147 215</b>	<b>13 734</b>	<b>29 569</b>	<b>131 379</b>

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 419				
Matériel de bureau informatique mobilier	12 315				
<b>TOTAL</b>	<b>13 734</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>13 734</b>				



**ANNEXE**

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

**Tableau des variations des fonds associatifs**

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Réserves :					
Autres réserves	480 149		7 417		487 566
RESULTAT DE L'EXERCICE	7 417		-16 954	7 917	-17 454
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise : Provisions réglementées					
<b>TOTAL I</b>	<b>487 566</b>		<b>-9 537</b>	<b>7 917</b>	<b>470 113</b>

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

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	3 729	3 729	
Autres immobilisations financières	15 703	15 703	
Autres créances clients	62 259	62 259	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 756	5 756	
Divers état et autres collectivités publiques	2 226 972	2 226 972	
Débiteurs divers	1 655	1 655	
Charges constatées d'avance	6 505	6 505	
<b>TOTAL</b>	<b>2 322 578</b>	<b>2 322 578</b>	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	846 615	846 615		
Personnel et comptes rattachés	97 213	97 213		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	157 455	157 455		
Impôts sur les bénéfices	2 313	2 313		
Autres impôts taxes et assimilés	606 382	606 382		
Autres dettes	23 244	23 244		
Produits constatés d'avance	82 500	82 500		
<b>TOTAL</b>	<b>1 815 722</b>	<b>1 815 722</b>		

**ANNEXE**

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

**Détail des produits à recevoir**

**Détail des charges à payer**

	Montant
* Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
- Fournisseurs factures non parvenues	29 225
- Solde des conventions de prestation	474 511
* Dettes fiscales et sociales	
- Dettes provisions congés payés	97 010
- Charges sur provisions congés payés	54 326
Total	655 072

**ANNEXE**

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

**Détail des charges constatées d'avance**

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Abonnement RTM	2 582		
Abonnements 2013	1 709		
Loyers 2013	2 213		
<b>Total</b>	<b>6 504</b>		

**Détail des produits constatés d'avance**

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Convention avec le Conseil Général du 01/04/12 au 31/03/13, soit 3/12 <sup>e</sup> de 330 000 € Opération : relation entreprises pour le compte du DAE 13	82 500		
<b>Total</b>	<b>82 500</b>		

**- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**

**Produits et charges exceptionnels**

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Produits sur exercices antérieurs	1 006	
<b>Total</b>	<b>1 006</b>	
Charges exceptionnelles		
- Pertes sur exercices antérieurs	1 306	
- VNC actifs cédés	64	
<b>Total</b>	<b>1 370</b>	

**Transferts de charges**

Nature	Montant
Remboursement formations	10 635
Indemnités de Sécurité sociale	3 338
Indemnités prévoyance	1 357
Financement pour contrats aidés	11 547
<b>Total</b>	<b>26 877</b>



**KPMG Entreprises  
Provence**  
480 avenue du Prado  
CS 90303  
13269 MARSEILLE CEDEX 08  
France

Téléphone : +33 (0)4 96 20 53 60  
Télécopie : +33 (0)4 96 20 53 55  
Site internet : [www.kpmg.fr](http://www.kpmg.fr)

**Association Emergence(S)  
Compétences Projets**

**Rapport spécial du  
commissaire aux comptes sur  
les conventions réglementées**

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice  
clos le 31 décembre 2012  
Association Emergence(S) Compétences Projets  
5, rue de la République - 13002 Marseille  
*Ce rapport contient 6 pages*



**KPMG Entreprises  
Provence**  
480 avenue du Prado  
CS 90303  
13269 MARSEILLE CEDEX 08  
France

Téléphone : +33 (0)4 96 20 53 60  
Télécopie : +33 (0)4 96 20 53 55  
Site internet : [www.kpmg.fr](http://www.kpmg.fr)

## **Association Emergence(S) Compétences Projets**

Siège social : 5, rue de la République - 13002 Marseille

### **Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées**

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2012

Aux adhérents,

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

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du Code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

#### **CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE**

---

En application de l'article R. 612-7 du Code de commerce, nous avons été avisés des conventions mentionnées à l'article L. 612-5 du Code de commerce qui ont été passées au cours de l'exercice écoulé.

#### **Avec l'Etablissement Public d'Aménagement Euroméditerranée « EPAEM »**

- *Persone concernée :*

Monsieur François JALINOT, administrateur de votre association et directeur général de l'Etablissement Public d'Aménagement Euroméditerranée « EPAEM ».

- *Nature et objet :*

L'Etablissement Public d'Aménagement Euroméditerranée et l'association Emergence(S) Compétences Projets ont signé une convention dans le cadre d'un marché public en date du 2 janvier 2012 pour la mise en œuvre de clauses d'insertion dans le BTP.

- *Modalités :*

Le montant de la rémunération de l'association Emergence(S) dans le cadre de ce marché est égal à 20 000 € et a donné lieu à une facturation de même montant au titre de l'exercice 2012.

#### **Avec l'Association Départementale Pour l'Emploi Intermédiaire (A.D.P.E.I.)**

- *Personne concernée :*

Madame Issma BENKHALED, administratrice de votre association et Directrice de l'association ADPEI.

- *Nature et objet :*

L'association ADPEI et l'association Emergence(S) Compétences Projets ont signé deux contrats de prestation concernant la mise en œuvre de l'action « Accompagnement à l'emploi » auprès des participants du PLIE MPM Centre en 2012. Chaque contrat concerne un accompagnateur à l'emploi affecté à 100 % de son temps de travail à cette action.

- *Modalités :*

Ces contrats, établis suite à un appel d'offre, prennent fin au 31 décembre 2012. Ils ont donné lieu à une charge dans les comptes de l'association Emergence(S) Compétences Projets d'un montant de 90 000 € dont 81 000 € restent à recevoir au 31 décembre 2012.

#### **Avec l'Association Départementale Pour l'Emploi Intermédiaire (A.D.P.E.I.)**

- *Personne concernée :*

Madame Issma BENKHALED, administratrice de votre association et Directrice de l'association ADPEI.

- *Nature et objet :*

L'association ADPEI et l'association Emergence(S) Compétences Projets ont signé une convention concernant la mise en œuvre de l'action « Parcours Numérique » (PNQ) auprès des participants du PLIE MPM Centre. Cette convention couvre la période allant du 1er avril 2012 au 31 décembre 2012.

- *Modalités :*

Cette convention a donné lieu à une charge dans les comptes de l'association Emergence(S) Compétences Projets d'un montant de 22 788 € dont 9 989 € restent à recevoir au 31 décembre 2012.

### **Avec l'association CIERES**

- *Personne concernée :*

Madame Françoise NASRI, administratrice de votre association et Présidente de l'association CIERES.

- *Nature et objet :*

L'association CIERES et l'association Emergence(S) Compétences Projets ont signé deux contrats de prestation concernant la mise en œuvre de l'action « Accompagnement à l'emploi » auprès des participants du PLIE MPM Centre en 2012. Chaque contrat concerne un accompagnateur à l'emploi affecté à 100 % de son temps de travail à cette action.

- *Modalités :*

Ces contrats, établis suite à un appel d'offre, prennent fin au 31 décembre 2012. Ils ont donné lieu à une charge dans les comptes de l'association Emergence(S) Compétences Projets d'un montant de 90 000 € dont 18 000 € restent à recevoir au 31 décembre 2012.

### **Avec VACANCES BLEUES**

- *Personne concernée :*

Madame Hélène ARNAUD-ROUECHE, administratrice de votre association et Présidente de Vacances Bleues.

- *Nature et objet :*

Vacances Bleues et l'association Emergence(S) Compétences Projets ont signé un contrat de sponsoring relatif à la manifestation du 3 décembre 2012 intitulée « PLIE – Entreprises 15 ans déjà ».

- *Modalités :*

Dans le cadre de ce contrat, Vacances Bleues a choisi d'être un partenaire officiel et a financé une partie de l'opération à hauteur de 1 000 €. Cette somme a été comptabilisée en produit dans les comptes de l'association.

### **Avec le GROUPE GUIGUES**

- *Personne concernée :*

Monsieur Christian CORTAMBERT, président de votre association et Directeur du Développement du Groupe GUIGUES.

- *Nature et objet :*

Le groupe GUIGUES et l'association Emergence(S) Compétences Projets ont signé un contrat de sponsoring relatif à la manifestation du 3 décembre 2012 intitulée « PLIE Entreprises 15 ans déjà ».

- *Modalités :*

Dans le cadre de ce contrat, le groupe GUIGUES a choisi d'être un partenaire officiel et a financé une partie de l'opération à hauteur de 4 000 €. Cette somme a été comptabilisée en produit dans les comptes de l'association.

#### **Avec la société ONET**

- *Personne concernée :*

Monsieur Yves COURRIEU, administrateur de votre association et Directeur d'agence de la société ONET.

- *Nature et objet :*

La société ONET a choisi de co-financer l'action «Entreprises Citoyennes d'Euroméditerranée» mise en œuvre par l'association Emergence(S) Compétences Projets.

- *Modalités :*

Dans le cadre de cette action, elle financé une partie de l'opération à hauteur de 5 000 €. Cette somme a été comptabilisée en produit dans les comptes de l'association.

#### **Avec la société COGEPART**

- *Personne concernée :*

Monsieur Jérôme DOR, administrateur de votre association et Président Directeur Général de la société COGEPART.

- *Nature et objet :*

L'association Emergence(S) Compétences Projets a utilisé les services de la société COGEPART au cours de l'exercice 2012.

- *Modalités :*

Le montant des prestations facturées et comptabilisées en charges est égal à 3 356,63 €.

#### **Avec la Maison de l'Emploi ( MDE)**

- *Personne concernée :*

Monsieur Jean Christophe BARUSSEAU, directeur de votre association et administrateur de l'association « La Maison de l'Emploi » (MDE).

- *Nature et objet :*

L'association « La Maison de l'Emploi » et l'association Emergence(S) Compétences Projets ont signé une convention de prestation pour une mission d'assistance pour la mise en œuvre de clauses sociales dans les marchés publics et accords-cadres de la Ville de Marseille.



- *Modalités :*

Le montant de la rémunération de l'association Emergence(S) dans le cadre de ce marché est égal à 38 500 € et a donné lieu à une facturation de même montant au titre de l'exercice 2012.

Marseille, le 8 juillet 2013

KPMG Entreprises  
*Département de KPMG S.A.*



Stéphane Orlando  
*Associé*