

COMPTES ANNUELS

2012

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

ASS ESPACE CONSO

40 RUE PERIER
45200 MONTARGIS

Siret :

SAFREC

600 rue de la Juine BP 314

45163 OLIVET CEDEX

Tél. 02 38 76 06 00

Fax. 02 38 63 04 50

Courriel. safrec@safrec.fr

Web. www.safrec.fr

 **Sommaire**

1. Comptes annuels	1
Bilan	2
Compte de résultat	4
Annexe	5
Règles et méthodes comptables	6
Notes sur le bilan	8
Notes sur le compte de résultat	15
Autres informations	16
2. Détail des comptes	17
Bilan détaillé	18
Compte de résultat détaillé	22
3. Autres informations	26
Balance générale	27

COMPTES ANNUELS

2012

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

Comptes annuels

SAFREC

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/12	Net au 31/12/11
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	4 077	2 643	1 434	211
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla	6 975	2 004	4 971	
Autres immobilisations corporelles	219 413	142 352	77 061	44 229
Immob. en cours / Avances et acomptes				6 256
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 650		3 650	3 350
ACTIF IMMOBILISE	234 115	146 999	87 116	54 047
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur comman				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	9 780		9 780	19 690
Autres créances	99 476		99 476	184 777
Divers				
Valeurs mobilières de placement				255
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	287 251		287 251	169 289
Charges constatées d'avance	6 310		6 310	4 915
ACTIF CIRCULANT	402 817		402 817	378 926
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	636 933	146 999	489 933	432 973

Bilan

	Net au 31/12/12	Net au 31/12/11
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	8 292	8 292
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles	61 650	61 650
Réserves réglementées		
Autres réserves	177 134	177 134
Report à nouveau	-86 007	-86 007
RESULTAT DE L'EXERCICE	58 448	28 731
Subventions d'investissement	71 522	58 630
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	291 039	248 430
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle	28 731	
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	28 731	
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	16 869	23 267
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	16 869	23 267
Fonds dédiés sur subventions	16 660	39 051
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES	16 660	39 051
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses	-1 761	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	52 379	28 746
Dettes fiscales et sociales	86 017	67 222
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		6 256
Autres dettes		20 000
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES	136 634	122 225
Ecart de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	489 933	432 973

Compte de résultat

	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue	2 650	1,56	22 475	12,39	-19 825	-88,21
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	167 026	98,44	158 944	87,61	8 082	5,08
Reprises et Transferts de charge	10 078	5,94	16 917	9,32	-6 839	-40,43
Cotisations						
Autres produits	889 777	524,40	643 774	354,85	246 003	38,21
Produits d'exploitation	1 069 530	630,34	842 110	464,18	227 421	27,01
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges exte	365 748	215,56	176 035	97,03	189 712	107,77
Impôts et taxes	43 860	25,85	31 553	17,39	12 307	39,00
Salaires et Traitements	407 138	239,95	329 720	181,75	77 418	23,48
Charges sociales	172 913	101,91	134 274	74,01	38 639	28,78
Amortissements et provisions	30 336	17,88	25 644	14,14	4 691	18,29
Autres charges	1		1			16,67
Charges d'exploitation	1 019 996	601,14	697 228	384,32	322 768	46,29
RESULTAT D'EXPLOITATION	49 534	29,19	144 881	79,86	-95 347	-65,81
Opérations faites en commun			-20 000	-11,02	20 000	-100,00
Produits financiers	1 281	0,76	1 433	0,79	-152	-10,62
Charges financières	1				1	
Résultat financier	1 280	0,75	1 433	0,79	-154	-10,72
RESULTAT COURANT	50 814	29,95	126 315	69,63	-75 501	-59,77
Produits exceptionnels	15 577	9,18	49 000	27,01	-33 423	-68,21
Charges exceptionnelles	30 333	17,88	107 533	59,27	-77 200	-71,79
Résultat exceptionnel	-14 756	-8,70	-58 533	-32,26	43 777	-74,79
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées	22 390	13,20			22 390	
Engagements à réaliser			39 051	21,53	-39 051	-100,00
EXCEDENT OU DEFICIT	58 448	34,45	28 731	15,84	29 717	103,43

COMPTES ANNUELS

2012

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

Annexe

SAFREC

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : ESPACE CONSO

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2012, dont le total est de 489 933 euros

et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un excédent de 63 224 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2012 au 31/12/2012.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 06/03/2013 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

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

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

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

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

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

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

Règles et méthodes comptables

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

Créances

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

Produits et charges exceptionnels

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

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentatio	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 642	1 435		4 077
Immobilisations incorporelles	2 642	1 435		4 077
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 636	5 977	1 638	6 975
- Installations générales, agencements aménagement divers	41 193	10 076		51 270
- Matériel de transport	87 913	23 056	24 000	86 969
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	60 244	33 310	12 379	81 175
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes	6 256		6 256	
Immobilisations corporelles	198 242	72 419	44 273	226 388
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	3 350	300		3 650
Immobilisations financières	3 350	300		3 650
ACTIF IMMOBILISE	204 234	74 155	44 273	234 115

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	1 435	72 419	300	74 155
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	1 435	72 419	300	74 155
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		6 256		6 256
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		38 017		38 017
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		44 273		44 273

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentatio	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 431	212		2 643
Immobilisations incorporelles	2 431	212		2 643
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 636	1 006	1 638	2 004
- Installations générales, agencements aménagements divers	24 207	4 332		28 539
- Matériel de transport	68 601	13 878	19 507	62 972
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	52 312	10 908	12 379	50 842
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	147 756	30 123	33 523	144 356
ACTIF IMMOBILISE	150 187	30 336	33 523	146 999

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 120 978 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	3 650		3 650
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	9 780	9 780	
Autres	101 238	101 238	
Charges constatées d'avance	6 310	6 310	
Total	120 978	117 328	3 650
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Divers - produits à recevoir	7 264
Total	7 264

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercic	Dotations de l'exercic	Reprises utilisées de l'exercic	Reprises non utilisée de l'exercic	Provisions à la fin de l'exercic
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	23 267		6 399		16 869
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques & charges et fonds dédiés	39 051		22 390		16 660
Total	62 318		28 789		33 529
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			28 789		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 138 396 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	52 379	52 379		
Dettes fiscales et sociales	86 017	86 017		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	138 396	138 396		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	10 234
Dettes provis. pr congés à payer	13 734
Charges sociales s/congés à payer	5 798
Taxe sur les salaires	3 152
Taxe sur la formation	4 681
Total	37 599

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	6 310		
Total	6 310		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Subventions d'exploitation

La dotation globale de financement du CAARUD, au titre de 2012, est d'un montant total de 496 246.00 euros, comprenant 7 869.00 euros d'investissement comptabilisé en classe 1, une provision a été comptabilisée pour le même montant afin que la dotation globale soit lisible en totalité en classe 7 à la demande de l'ARS.

La dotation globale de financement du CSAPA, au titre de 2012, est d'un montant total de 393 437.00 euros, comprenant 12 607.00 euros d'investissement comptabilisé en classe 1, de la même façon une provision a été comptabilisée pour un montant identique afin que la dotation globale soit lisible en totalité en classe 7 à la demande de l'ARS.

Suivi des fonds dédiés

	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours de l'exercice B	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restants engager en fin d'exercice A - B + C
FONCTIONNEMENT	44 455	25 591	8 930		16 660
RUPTURE CONVENTIO	13 460	13 460	13 460		
Total	57 915	39 051	22 390		16 660

Autres informations

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux dirigeants

Le montant global des rémunérations versées aux trois plus hauts dirigeants les mieux rémunérés n'a pas été renseigné car il s'agit de bénévoles et ils ne touchent pas de rémunérations.

COMPTES ANNUELS

2012

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

Détail des comptes

SAFREC

Bilan détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/12	Net au 31/12/11
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés				
205100 - Logiciels	4 077,16		4 077,16	2 641,96
280510 - Amort. logiciels		2 643,29	-2 643,29	-2 431,02
	4 077,16	2 643,29	1 433,87	210,94
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outilla				
215400 - Matériel et outillage	6 974,70		6 974,70	2 636,00
281540 - Amort. matériel		2 003,71	-2 003,71	-2 636,00
	6 974,70	2 003,71	4 970,99	
Autres immobilisations corporelles				
218100 - Instal.gales, agenct, aménagt.div.	37 715,51		37 715,51	28 346,44
218110 - Agenc. générales Espace Caarud	13 553,99		13 553,99	12 846,71
218200 - Matériel de transport				24 000,00
218210 - Matériel de transport Espace Caa	86 968,97		86 968,97	63 912,60
218300 - Matériel de bureau	54 913,12		54 913,12	40 903,56
218400 - Mobilier	26 261,83		26 261,83	19 339,98
281810 - Amortis. instal. gales, agenct. div		28 538,89	-28 538,89	-24 206,85
281820 - Amortis. matériel de transport		62 971,80	-62 971,80	-68 600,86
281830 - Amortis. matr.bureau et informat		34 064,04	-34 064,04	-37 109,62
281840 - Amortis. mobilier		16 777,51	-16 777,51	-15 202,65
	219 413,42	142 352,24	77 061,18	44 229,31
Immob. en cours / Avances et acomptes				
238000 - Avances sur immobilisat. corporel				6 256,27
				6 256,27
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières				
275100 - Dépôts	3 650,00		3 650,00	3 350,00
	3 650,00		3 650,00	3 350,00
ACTIF IMMOBILISE	234 115,28	146 999,24	87 116,04	54 046,52
Stocks				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
411100 - Clients	9 780,00		9 780,00	13 690,00
418100 - Clients - factures à établir				6 000,00
	9 780,00		9 780,00	19 690,00
Autres créances				
409700 - Fournisseurs - autres avoirs	40,00		40,00	
441000 - Etat - subvention à recevoir	92 022,19		92 022,19	179 092,80
455100 - Associés - comptes courants	150,00		150,00	
468700 - Divers - produits à recevoir	7 264,29		7 264,29	5 683,83
	99 476,48		99 476,48	184 776,63
Divers				

Bilan détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/12	Net au 31/12/11
Valeurs mobilières de placement				
508100 - Autres valeurs mobilières				255,21
				255,21
Disponibilités				
512000 - Banque	24 708,21		24 708,21	
512100 - Caisse d'Epargne	87 540,18		87 540,18	95 672,01
512150 - Caisse d'Epargne Livret A	42 201,02		42 201,02	73 487,85
512160 - Livret CSL CSAPA	132 744,80		132 744,80	
531100 - Caisse Espace	56,78		56,78	129,51
	287 250,99		287 250,99	169 289,37
Charges constatées d'avance				
486000 - Charges constatées d'avance	6 309,88		6 309,88	4 914,90
	6 309,88		6 309,88	4 914,90
ACTIF CIRCULANT	402 817,35		402 817,35	378 926,11
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	636 932,63	146 999,24	489 933,39	432 972,63

Bilan détaillé

	Net au 31/12/12	Net au 31/12/11
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
102600 - Subvention d'investissement	8 291,80	8 291,80
	8 291,80	8 291,80
Réserves statutaires ou contractuelles		
106300 - Réserves statutaires ou contract.	61 649,68	61 649,68
	61 649,68	61 649,68
Autres réserves		
106820 - Excédent affecté à l'investissement	100 027,07	100 027,07
106850 - Excédent affecté couverture BFR	32 796,00	32 796,00
106860 - Réserve de compensation	44 310,77	44 310,77
	177 133,84	177 133,84
Report à nouveau		
119000 - Report à nouveau (solde débiteur)	-86 006,51	-86 006,51
	-86 006,51	-86 006,51
RESULTAT DE L'EXERCICE	58 448,45	28 731,11
Subventions d'investissement		
131000 - Subventions d'équipement	39 181,10	58 630,00
131100 - Subventions d'équipement non util.	39 924,90	
139000 - Subventions inscrites au C/R	-7 584,10	
	71 521,90	58 630,00
FONDS PROPRES	291 039,16	248 429,92
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
115000 - Résultats sous contrôle tiers	28 731,11	
	28 731,11	
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	28 731,11	
Provisions pour charges		
153000 - Provisions pensions & obligat.simil	16 868,87	23 267,47
	16 868,87	23 267,47
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	16 868,87	23 267,47
Fonds dédiés sur subventions		
194000 - Fonds dédiés s/subv. fonctionnement	16 660,15	39 050,59
	16 660,15	39 050,59
FONDS DEDIES	16 660,15	39 050,59
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
181100 - Comptes de liaison GCSMS	-1 761,43	
	-1 761,43	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401100 - Fournisseurs	42 144,84	16 306,97
408100 - Fournisseurs - fact. non parvenues	10 233,85	12 439,02
	52 378,69	28 745,99

Bilan détaillé

	Net au 31/12/12	Net au 31/12/11
Dettes fiscales et sociales		
422000 - Comité d'entreprise	5 867,56	
428200 - Dettes provis. pr congés à payer	13 734,34	15 494,03
431000 - Sécurité sociale	27 834,00	22 403,00
437600 - Retraite	20 577,00	14 766,00
437700 - Prévoyance	3 862,47	2 232,00
437800 - Autres caisses CIHL	510,29	279,19
438200 - Charges sociales s/congés à payer	5 798,33	6 377,99
438610 - Taxe sur les salaires	3 152,00	3 207,00
438620 - Taxe sur la formation	4 680,85	2 463,18
	86 016,84	67 222,39
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
404100 - Fournisseurs d'immobilisations		6 256,27
		6 256,27
Autres dettes		
467000 - Autres comptes débiteurs/créditeurs		20 000,00
		20 000,00
DETTES	136 634,10	122 224,65
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	489 933,39	432 972,63

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue						
706100 - Prestations ANPE	1 030,00	0,61	14 640,00	8,07	-13 610,00	-92,96
706200 - Prestations AFEC	1 170,00	0,69	1 755,00	0,97	-585,00	-33,33
706300 - Prestations MAISON COQUERIV	350,00	0,21			350,00	
706600 - Prestation serv jeune Chalette			6 000,00	3,31	-6 000,00	-100,00
706710 - Journées d'échange Oasis			80,00	0,04	-80,00	-100,00
708800 - Autres produits activités annexes	100,00	0,06			100,00	
	2 650,00	1,56	22 475,00	12,39	-19 825,00	-88,21
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
741000 - Subventions - RSA Conseil Génér	108 025,96	63,67			108 025,96	
741100 - Subventions - MILDT	10 000,00	5,89			10 000,00	
741200 - Subventions ARS	39 000,00	22,98			39 000,00	
741300 - Subventions - Fondation de Fran	10 000,00	5,89			10 000,00	
742200 - GRSP Prévention et dépistage			25 000,00	13,78	-25 000,00	-100,00
742300 - CONSEIL GENERAL Accompagn			111 944,00	61,70	-111 944,00	-100,00
742412 - MIDLT Formation j. thématiques			10 000,00	5,51	-10 000,00	-100,00
742413 - MILDT Addictifs			12 000,00	6,61	-12 000,00	-100,00
	167 025,96	98,44	158 944,00	87,61	8 081,96	5,08
Reprises et Transferts de charge						
781500 - Repris.s/provis.risques & charges	6 398,60	3,77			6 398,60	
791000 - Transfert de charges d'exploitatio	2 880,00	1,70	2 880,00	1,59		
791230 - Aide à l'emploi			2 000,00	1,10	-2 000,00	-100,00
791240 - Remb. frais de formation	799,00	0,47	12 036,97	6,63	-11 237,97	-93,36
	10 077,60	5,94	16 916,97	9,32	-6 839,37	-40,43
Cotisations						
Autres produits						
737100 - Dot. globale financement CAARU	496 246,00	292,47	540 561,00	297,96	-44 315,00	-8,20
737110 - Dot. globale financement CSAPA	393 437,00	231,88	103 085,00	56,82	290 352,00	281,66
751000 - Adhésions	90,00	0,05	125,00	0,07	-35,00	-28,00
758000 - Produits divers gestion courante	3,74		2,76		0,98	35,51
	889 776,74	524,40	643 773,76	354,85	246 002,98	38,21
Produits d'exploitation	1 069 530,30	630,34	842 109,73	464,18	227 420,57	27,01
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges exte						
606110 - Fournitures électricité	3 400,55	2,00	2 753,17	1,52	647,38	23,51
606120 - Fournitures eau	595,92	0,35	672,64	0,37	-76,72	-11,41
606130 - Fournitures gaz	4 858,63	2,86	3 534,15	1,95	1 324,48	37,48
606140 - Fournitures carburant			5 380,13	2,97	-5 380,13	-100,00
606210 - Combustibles et carburants	5 344,00	3,15			5 344,00	

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
606220 - Produits d'entretien	1 541,22	0,91			1 541,22	
606240 - Fournitures administratives	14 756,65	8,70			14 756,65	
606250 - Fournitures scolaires, éducatives	5 997,06	3,53			5 997,06	
606280 - Autres fournitures non stockées	3 509,39	2,07			3 509,39	
606300 - Achats de petit équipement			2 567,52	1,42	-2 567,52	-100,00
606400 - Achats fournitures administratives			6 332,97	3,49	-6 332,97	-100,00
606800 - Fournitures liées à l'activité	24 309,43	14,33	16 859,67	9,29	7 449,76	44,19
613200 - Locations immobilières	56 728,80	33,43	59 596,35	32,85	-2 867,55	-4,81
613500 - Locations mobilières	1 050,00	0,62			1 050,00	
615200 - Entretien suur biens immobiliers	1 418,27	0,84	2 365,33	1,30	-947,06	-40,04
615500 - Entretien sur biens mobiliers			2 152,49	1,19	-2 152,49	-100,00
615520 - Entretien du matériel de transport	1 293,36	0,76	2 806,41	1,55	-1 513,05	-53,91
615600 - Maintenance			8 894,37	4,90	-8 894,37	-100,00
615610 - Maintenance Informatique	11 501,45	6,78			11 501,45	
615680 - Maintenance Autres	653,79	0,39			653,79	
616100 - Assurances multirisques	3 297,28	1,94	1 844,67	1,02	1 452,61	78,75
616300 - Assurance matériel de transport	3 681,28	2,17	4 580,78	2,52	-899,50	-19,64
618100 - Documentation générale	2 138,99	1,26	941,68	0,52	1 197,31	127,15
618400 - Concours divers (cotisations, ...)	1 338,18	0,79			1 338,18	
618500 - Frais de colloques, de séminaires	7 153,78	4,22	2 402,93	1,32	4 750,85	197,71
618510 - Formations			4 245,42	2,34	-4 245,42	-100,00
618512 - Formations Contrat Pro			9 141,88	5,04	-9 141,88	-100,00
621100 - Personnel intérimaire	1 596,42	0,94			1 596,42	
621500 - Personnel affecté à l'établissement	135 526,72	79,87			135 526,72	
622600 - Honoraires comptables et comm	19 688,95	11,60	11 121,25	6,13	8 567,70	77,04
622800 - Rémun. & Honoraires divers	5 848,44	3,45	8 529,00	4,70	-2 680,56	-31,43
623100 - Annonces et insertions	5 395,69	3,18	50,00	0,03	5 345,69	NS
623400 - Cadeaux à la clientèle	971,39	0,57			971,39	
623600 - Catalogues et imprimés	13 364,71	7,88			13 364,71	
623700 - Publications	5 489,64	3,24			5 489,64	
623800 - Divers (pourboires, dons courants)	80,00	0,05			80,00	
624800 - Transports divers	52,99	0,03			52,99	
625100 - Voyages et déplacements	6 309,49	3,72	5 687,18	3,13	622,31	10,94
625600 - Missions	1 797,63	1,06			1 797,63	
625700 - Réceptions	4 566,20	2,69	4 326,12	2,38	240,08	5,55
625800 - Frais CA et AG			518,31	0,29	-518,31	-100,00
626000 - Frais postaux	2 096,61	1,24	1 628,70	0,90	467,91	28,73
626100 - Frais de télécommunications	8 210,30	4,84	5 262,96	2,90	2 947,34	56,00
627500 - Frais bancaires	184,60	0,11	110,29	0,06	74,31	67,38
628100 - Cotisations			1 728,99	0,95	-1 728,99	-100,00
	365 747,81	215,56	176 035,36	97,03	189 712,45	107,77
Impôts et taxes						
631100 - Taxe sur les salaires	35 079,52	20,67	25 506,04	14,06	9 573,48	37,53
633300 - Formation continue (organisme)	8 399,09	4,95	5 845,86	3,22	2 553,23	43,68
635400 - Droits d'enregistrement et timbres	211,50	0,12			211,50	
637800 - Taxes diverses : trait. déchets	169,43	0,10	200,98	0,11	-31,55	-15,70

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
	43 859,54	25,85	31 552,88	17,39	12 306,66	39,00
Salaires et Traitements						
641100 - Salaires appointements	431 879,52	254,53	305 643,29	168,47	126 236,23	41,30
641160 - Indemnités de préavis et licenc.	32 061,89	18,90			32 061,89	
641200 - Congés payés	-1 759,69	-1,04	-3 206,50	-1,77	1 446,81	-45,12
641300 - Primes et gratifications			23 462,95	12,93	-23 462,95	-100,00
641510 - Rémunération Personnel non mé	6 371,20	3,75			6 371,20	
641700 - Avantages en nature	2 880,00	1,70	2 880,00	1,59		
641800 - Gratification stagiaire			940,50	0,52	-940,50	-100,00
641920 - Remboursements personnel	-92 569,06	-54,56			-92 569,06	
642100 - Rémunération du personnel médi	28 274,61	16,66			28 274,61	
	407 138,47	239,95	329 720,24	181,75	77 418,23	23,48
Charges sociales						
645100 - Cotisations à l'URSSAF	133 891,82	78,91	88 519,14	48,79	45 372,68	51,26
645300 - Cotisations sur congés payés	-579,66	-0,34	-3 436,90	-1,89	2 857,24	-83,13
645400 - Cotisations aux ASSEDIC	16 648,10	9,81	13 297,88	7,33	3 350,22	25,19
645800 - Cotisations retraite et prévoyance	48 906,43	28,82	34 842,37	19,21	14 064,06	40,36
645920 - Charges sociales - Rembourseme	-44 719,09	-26,36			-44 719,09	
647500 - Médecine du travail et pharmacie	1 587,29	0,94	1 051,64	0,58	535,65	50,93
647600 - Cartes de transport	893,37	0,53			893,37	
647840 - Oeuvres sociales	5 867,56	3,46			5 867,56	
648800 - Autres charges de personnel	10 417,20	6,14			10 417,20	
	172 913,02	101,91	134 274,13	74,01	38 638,89	28,78
Amortissements et provisions						
681110 - Dot. amort. s/immobil. incorporel.	212,27	0,13	505,90	0,28	-293,63	-58,04
681120 - Dot. amort. s/immobil. corporel.	30 123,24	17,75	23 485,59	12,95	6 637,65	28,26
681500 - Dot. prov. risques & ch. exploit.			1 652,92	0,91	-1 652,92	-100,00
	30 335,51	17,88	25 644,41	14,14	4 691,10	18,29
Autres charges						
658000 - Charges diverses gestion courant	1,47		1,26		0,21	16,67
	1,47		1,26		0,21	16,67
Charges d'exploitation	1 019 995,82	601,14	697 228,28	384,32	322 767,54	46,29
RESULTAT D'EXPLOITATION	49 534,48	29,19	144 881,45	79,86	-95 346,97	-65,81
Opérations faites en commun						
655000 - Quote part de résultat s/opér.com			-20 000,00	-11,02	20 000,00	-100,00
			-20 000,00	-11,02	20 000,00	-100,00
Produits financiers						
767000 - Produits nets s/cessions VMP	17,15	0,01			17,15	
768000 - Autres produits financiers	1 263,98	0,74	1 433,43	0,79	-169,45	-11,82
	1 281,13	0,76	1 433,43	0,79	-152,30	-10,62
Charges financières						
661800 - Intérêts des autres dettes	1,37				1,37	
	1,37				1,37	
Résultat financier	1 279,76	0,75	1 433,43	0,79	-153,67	-10,72

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
RESULTAT COURANT	50 814,24	29,95	126 314,88	69,63	-75 500,64	-59,77
Produits exceptionnels						
772000 - Produits des exercices antérieurs	493,00	0,29			493,00	
775000 - Produits cessions éléments d'actif	7 500,00	4,42			7 500,00	
777000 - Quote-part des subventions virée	7 584,10	4,47			7 584,10	
787500 - Repris.s/prov.risques charges exc			49 000,00	27,01	-49 000,00	-100,00
	15 577,10	9,18	49 000,00	27,01	-33 422,90	-68,21
Charges exceptionnelles						
671200 - Pénalités et amendes	34,00	0,02			34,00	
671800 - Autres charges except. de gestion	5 330,00	3,14	48 903,18	26,96	-43 573,18	-89,10
675000 - Valeurs compt. éléments actif céd	4 493,33	2,65			4 493,33	
687480 - Autres provisions réglementées	20 476,00	12,07	58 630,00	32,32	-38 154,00	-65,08
	30 333,33	17,88	107 533,18	59,27	-77 199,85	-71,79
Résultat exceptionnel	-14 756,23	-8,70	-58 533,18	-32,26	43 776,95	-74,79
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
789400 - Report des ressources non utilisé	22 390,44	13,20			22 390,44	
	22 390,44	13,20			22 390,44	
Engagements à réaliser						
689400 - Engagements à réaliser sur subv.			39 050,59	21,53	-39 050,59	-100,00
			39 050,59	21,53	-39 050,59	-100,00
EXCEDENT OU DEFICIT	58 448,45	34,45	28 731,11	15,84	29 717,34	103,43

COMPTES ANNUELS

2012

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

Autres informations

SAFREC

Balance générale

Compte	Libellé	Solde du 01/01/2012 au 31/12/2012		Solde du 01/01/2011 au 31/12/2011	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit
102600	Subvention d'investissement		8 291,80		8 291,80
106300	Réserves statutaires ou contract.		61 649,68		61 649,68
106820	Excédent affecté à l'investissement		100 027,07		100 027,07
106850	Excédent affecté couverture BFR		32 796,00		32 796,00
106860	Réserve de compensation		44 310,77		44 310,77
115000	Résultats sous contrôle tiers		28 731,11		
119000	Report à nouveau (solde débiteur)	86 006,51		86 006,51	
131000	Subventions d'équipement		39 181,10		58 630,00
131100	Subventions d'équipement non util.		39 924,90		
139000	Subventions inscrites au C/R	7 584,10			
153000	Provisions pensions & obligat.simil		16 868,87		23 267,47
181000	Comptes de liaison CSAPA				
181100	Comptes de liaison GCSMS	1 761,43			
194000	Fonds dédiés s/subv. fonctionnement		16 660,15		39 050,59
205100	Logiciels	4 077,16		2 641,96	
215400	Matériel et outillage	6 974,70		2 636,00	
218100	Instal.gales, agenc, aménagt.div.	37 715,51		28 346,44	
218110	Agenc. générales Espace Caarud	13 553,99		12 846,71	
218200	Matériel de transport			24 000,00	
218210	Matériel de transport Espace Caarud	86 968,97		63 912,60	
218300	Matériel de bureau	54 913,12		40 903,56	
218400	Mobilier	26 261,83		19 339,98	
238000	Avances sur immobilisat. corporel.			6 256,27	
275100	Dépôts	3 650,00		3 350,00	
280510	Amort. logiciels		2 643,29		2 431,02
281540	Amort. matériel		2 003,71		2 636,00
281810	Amortis. instal. gales, agenc. div		28 538,89		24 206,85
281820	Amortis. matériel de transport		62 971,80		68 600,86
281830	Amortis. matér.bureau et informat.		34 064,04		37 109,62
281840	Amortis. mobilier		16 777,51		15 202,65
401100	Fournisseurs		42 144,84		16 306,97
404100	Fournisseurs d'immobilisations				6 256,27
408100	Fournisseurs - fact. non parvenues		10 233,85		12 439,02
409700	Fournisseurs - autres avoirs	40,00			
411100	Clients	9 780,00		13 690,00	
418100	Clients - factures à établir			6 000,00	
422000	Comité d'entreprise		5 867,56		
428200	Dettes provis. pr congés à payer		13 734,34		15 494,03
431000	Sécurité sociale		27 834,00		22 403,00
437600	Retraite		20 577,00		14 766,00
437700	Prévoyance		3 862,47		2 232,00
437800	Autres caisses CIHL		510,29		279,19
438200	Charges sociales s/congés à payer		5 798,33		6 377,99
438610	Taxe sur les salaires		3 152,00		3 207,00
438620	Taxe sur la formation		4 680,85		2 463,18
441000	Etat - subvention à recevoir	92 022,19		179 092,80	
455100	Associés - comptes courants	150,00			
467000	Autres comptes débiteurs/créditeurs				20 000,00
468700	Divers - produits à recevoir	7 264,29		5 683,83	

Balance générale

Balance générale		ESPACE CONSO			
Compte	Libellé	Solde du 01/01/2012 au 31/12/2012		Solde du 01/01/2011 au 31/12/2011	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit
471000	Compte général d'attente				
486000	Charges constatées d'avance	6 309,88		4 914,90	
508100	Autres valeurs mobilières			255,21	
512000	Banque	24 708,21			
512100	Caisse d'Epargne	87 540,18		95 672,01	
512150	Caisse d'Epargne Livret A	42 201,02		73 487,85	
512160	Livret CSL CSAPA	132 744,80			
531100	Caisse Espace	56,78		129,51	
606110	Fournitures électricité	3 400,55		2 753,17	
606120	Fournitures eau	595,92		672,64	
606130	Fournitures gaz	4 858,63		3 534,15	
606140	Fournitures carburant			5 380,13	
606210	Combustibles et carburants	5 344,00			
606220	Produits d'entretien	1 541,22			
606240	Fournitures administratives	14 756,65			
606250	Fournitures scolaires, éducatives	5 997,06			
606280	Autres fournitures non stockées	3 509,39			
606300	Achats de petit équipement			2 567,52	
606400	Achats fournitures administratives			6 332,97	
606800	Fournitures liées à l'activité	24 309,43		16 859,67	
613200	Locations immobilières	56 728,80		59 596,35	
613500	Locations mobilières	1 050,00			
615200	Entretien sur biens immobiliers	1 418,27		2 365,33	
615500	Entretien sur biens mobiliers			2 152,49	
615520	Entretien du matériel de transport	1 293,36		2 806,41	
615600	Maintenance			8 894,37	
615610	Maintenance Informatique	11 501,45			
615680	Maintenance Autres	653,79			
616100	Assurances multirisques	3 297,28		1 844,67	
616300	Assurance matériel de transport	3 681,28		4 580,78	
618100	Documentation générale	2 138,99		941,68	
618400	Concours divers (cotisations, ...)	1 338,18			
618500	Frais de colloques, de séminaires	7 153,78		2 402,93	
618510	Formations			4 245,42	
618512	Formations Contrat Pro			9 141,88	
621100	Personnel intérimaire	1 596,42			
621500	Personnel affecté à l'établissement	135 526,72			
622600	Honoraires comptables et comm	19 688,95		11 121,25	
622800	Rémun. & Honoraires divers	5 848,44		8 529,00	
623000	Publicité				
623100	Annonces et insertions	5 395,69		50,00	
623400	Cadeaux à la clientèle	971,39			
623600	Catalogues et imprimés	13 364,71			
623700	Publications	5 489,64			
623800	Divers (pourboires, dons courants)	80,00			
624800	Transports divers	52,99			
625100	Voyages et déplacements	6 309,49		5 687,18	
625600	Missions	1 797,63			
625700	Réceptions	4 566,20		4 326,12	
625800	Frais CA et AG			518,31	
626000	Frais postaux	2 096,61		1 628,70	

Balance générale

Balance générale		ESPACE CONSO			
Compte	Libellé	Solde du 01/01/2012 au 31/12/2012		Solde du 01/01/2011 au 31/12/2011	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit
626100	Frais de télécommunications	8 210,30		5 262,96	
627500	Frais bancaires	184,60		110,29	
628100	Cotisations			1 728,99	
631100	Taxe sur les salaires	35 079,52		25 506,04	
633300	Formation continue (organisme)	8 399,09		5 845,86	
635400	Droits d'enregistrement et timbres	211,50			
637800	Taxes diverses : trait. déchets	169,43		200,98	
641100	Salaires appointements	431 879,52		305 643,29	
641160	Indemnités de préavis et licenc.	32 061,89			
641200	Congés payés		1 759,69		3 206,50
641300	Primes et gratifications			23 462,95	
641500	Indemnités licenciements non soumis				
641510	Rémunération Personnel non médical	6 371,20			
641700	Avantages en nature	2 880,00		2 880,00	
641800	Gratification stagiaire			940,50	
641920	Remboursements personnel		92 569,06		
642100	Rémunération du personnel médical	28 274,61			
645100	Cotisations à l'URSSAF	133 891,82		88 519,14	
645180	Cotisations autres org. soc. CSG				
645300	Cotisations sur congés payés		579,66		3 436,90
645400	Cotisations aux ASSEDIC	16 648,10		13 297,88	
645800	Cotisations retraite et prévoyance	48 906,43		34 842,37	
645920	Charges sociales - Remboursements		44 719,09		
647500	Médecine du travail et pharmacie	1 587,29		1 051,64	
647600	Cartes de transport	893,37			
647840	Oeuvres sociales	5 867,56			
648800	Autres charges de personnel	10 417,20			
655000	Quote part de résultat s/opér.comm.			20 000,00	
658000	Charges diverses gestion courante	1,47		1,26	
661800	Intérêts des autres dettes	1,37			
671200	Pénalités et amendes	34,00			
671800	Autres charges except. de gestion	5 330,00		48 903,18	
675000	Valeurs compt. éléments actif cédés	4 493,33			
681110	Dot. amort. s/immobil. incorporel.	212,27		505,90	
681120	Dot. amort. s/immobil. corporel.	30 123,24		23 485,59	
681500	Dot. prov. risques & ch. exploit.			1 652,92	
687480	Autres provisions réglementées	20 476,00		58 630,00	
689400	Engagements à réaliser sur subv.			39 050,59	
706100	Prestations ANPE		1 030,00		14 640,00
706200	Prestations AFEC		1 170,00		1 755,00
706300	Prestations MAISON COQUERIVE		350,00		
706600	Prestation serv jeune Chalette				6 000,00
706710	Journées d'échange Oasis				80,00
708800	Autres produits activités annexes		100,00		
737100	Dot. globale financement CAARUD		496 246,00		540 561,00
737110	Dot. globale financement CSAPA		393 437,00		103 085,00
741000	Subventions - RSA Conseil Général		108 025,96		
741100	Subventions - MILDT		10 000,00		
741200	Subventions ARS		39 000,00		
741300	Subventions - Fondation de France		10 000,00		
742200	GRSP Prévention et dépistage				25 000,00

Balance générale

Balance générale		ESPACE CONSO			
Compte	Libellé	Solde du 01/01/2012 au 31/12/2012		Solde du 01/01/2011 au 31/12/2011	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit
742300	CONSEIL GENERAL Accompagnement RSA				111 944,00
742412	MIDLT Formation j. thématiques				10 000,00
742413	MIDLT Addictifs				12 000,00
751000	Adhésions		90,00		125,00
758000	Produits divers gestion courante		3,74		2,76
767000	Produits nets s/cessions VMP		17,15		
768000	Autres produits financiers		1 263,98		1 433,43
772000	Produits des exercices antérieurs		493,00		
775000	Produits cessions éléments d'actif		7 500,00		
777000	Quote-part des subventions virées		7 584,10		
781500	Repris.s/provis.risques & charges		6 398,60		
787500	Repris.s/prov.risques charges excep				49 000,00
789400	Report des ressources non utilisées		22 390,44		
791000	Transfert de charges d'exploitation		2 880,00		2 880,00
791230	Aide à l'emploi				2 000,00
791240	Remb. frais de formation		799,00		12 036,97
	Total général	1 922 242,69	1 922 242,69	1 539 621,59	1 539 621,59