

MDER

22 rue Sainte BARBE
BP 32064
13203 MARSEILLE CEDEX 01

SOMMAIRE

- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*
- *Annexe*

BP ASSOCIES

123 rue Rabelais

13016 MARSEILLE

04 91 09 17 40

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	3 281	3 281				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	15 235	15 235				
	Autres immobilisations corporelles	81 411	77 218	4 193	13 528	9 335	69.00
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	4 697		4 697	4 277	420	9.82	
TOTAL I	104 624	95 734	8 890	17 805	8 915	50.07	
Comptes de liaison							
TOTAL II							
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						
	Autres créances	345 845		345 845	241 589	104 257	43.15
Valeurs mobilières de placement				350 926	350 926	100.00	
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	335 062		335 062	12 322	322 740	NS	
Charges constatées d'avance (3)	14 006		14 006	12 577	1 429	11.36	
TOTAL III	694 914		694 914	617 414	77 500	12.55	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecarts de conversion actif (VI)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	799 538	95 734	703 804	635 219	68 585	10.80	

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau		173 798		172 127	1 671	0.97
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)		276		1 671	1 947	116.50
	Autres fonds associatifs						
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							
	TOTAL I		173 523		173 798	276	0.16
	TOTAL II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison						
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges		77 108		61 172	15 936	26.05
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		258 278		220 428	37 850	17.17
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	TOTAL III		335 386		281 600	53 787	19.10
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)				3 026	3 026	100.00
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		53 636		65 648	12 012	18.30
	Dettes fiscales et sociales		111 929		106 069	5 859	5.52
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
Autres dettes							
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance		29 330		5 078	24 252	477.59
	TOTAL IV		194 895		179 821	15 074	8.38
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		703 804		635 219	68 585	10.80

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

165 565 174 743
3 026

(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	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	1 070 830		1 152 374		81 544	7.08
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	59 483		75 631		16 148	21.35
Collectes						
Cotisations	24 550		34 950		10 400	29.76
Autres produits	86		247		161	65.24
TOTAL I	1 154 949		1 263 201		108 253	8.57
CHARGES D'EXPLOITATION (2)						
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	347 480		383 818		36 337	9.47
Impôts, taxes et versements assimilés	47 028		44 171		2 857	6.47
Salaires et traitements	463 285		448 529		14 756	3.29
Charges sociales	237 797		229 824		7 973	3.47
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	9 335		10 397		1 062	10.22
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions	15 936		6 004		9 933	165.45
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	109		343		235	68.37
TOTAL II	1 120 970		1 123 086		2 116	0.19
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	33 979		140 116		106 137	75.75
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes 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	%
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	1 604		944		660	69.92
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change	1 923				1 923	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL V	3 527		944		2 583	273.57
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	62		2 449		2 387	97.46
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL VI	62		2 449		2 387	97.46
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	3 464		1 505		4 969	330.22
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	37 444		138 611		101 167	72.99
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 526		2 724		1 197	43.97
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
TOTAL VII	1 526		2 724		1 197	43.97
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 000		9 671		8 671	89.66
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
TOTAL VIII	1 000		9 671		8 671	89.66
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	526		6 947		7 473	107.57
Impôts sur les bénéfices (IX)	395		293		102	34.81
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	1 160 002		1 266 869		106 867	8.44
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	1 122 427		1 135 498		13 071	1.15
SOLDE INTERMEDIAIRE	37 575		131 371		93 796	71.40
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	103 336		53 599		49 737	92.79
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	141 186		183 299		42 113	22.98
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	276		1 671		1 947	116.50

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES						
20510000 LOGICIEL	3 281		3 281			
28051000 AMORT.LOGICIEL	3 281		3 281			
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS						
21510000 INSTALLATIONS GENERALES	15 235		15 235			
28151000 AMORT INSTALL GENERALES	15 235		15 235			
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 193		13 528		9 335	69.00
21810000 INSTALLATIONS/AGENC.DIV.	3 645		3 645			
21810001 INSTALL. AGENC. DIVERS PMDE	2 095		2 095			
21830000 MATERIEL DE BUREAU	37 337		37 337			
21830001 MATERIEL DE BUREAU PMDE	3 118		3 118			
21830002 MATERIEL DE BUREAU BCA	1 464		1 464			
21840000 MOBILIER	30 223		30 223			
21840001 MOBILIER PMDE	2 719		2 719			
21840002 MOBILIER BCA	811		811			
28181000 AMORT.INST.AGENC.DIVERS	3 645		3 132		513	16.39
28181001 AMORT INST. AGENC. DIVERS PMDE	2 095		1 756		339	19.30
28183000 AMORT.MATERIEL DE BUREAU	34 329		28 834		5 495	19.06
28183001 AMORT. MAT DE BUREAU PMDE	2 904		2 236		668	29.87
28183002 AMORT. MAT. BUREAU BCA	1 464		1 245		219	17.61
28184000 AMORT.MOBILIER	29 511		28 191		1 320	4.68
28184001 AMORT. MOBILIER PMDE	2 459		1 915		544	28.41
28184002 AMORT. MOBILIER BCA	811		574		237	41.23
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 697		4 277		420	9.82
27500000 DEPOT ET CAUTIONNEMENT	3 659		3 239		420	12.97
27500001 DEPOT ET CAUTION PMDE	1 038		1 038			
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	8 890		17 805		8 915	50.07
AUTRES CREANCES	345 845		241 589		104 257	43.15
40100000 FOURNISSEURS	1 036		3 074		2 038	66.29
42104000 SALAIRE CELIA BENISTY			36		36	100.00
42160000 SALAIRES HERVE GRAULIER			1 000		1 000	100.00
44100000 ETAT SUBVENTIONS	39 000		20 000		19 000	95.00
44200000 REGION SUBVENTIONS	165 181		127 206		37 975	29.85
44200001 SUBV. REGION (PMDE)	35 000		35 000			
44200002 SUBVENTION REGION BCA	77 500		41 244		36 256	87.91
44700000 TAXE SUR LES SALAIRES	2 238		3 611		1 373	38.02
44870000 PRODUITS A RECEVOIR	1 438				1 438	
46700000 COTISATIONS DES ADHERENTS	2 250		2 800		550	19.64
46700030 PARTICIP. ACTIONS CALIFORNIE	19 702				19 702	
46730000 REFACTURATION MISSION	2 500		7 618		5 118	67.18
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			350 926		350 926	100.00
50700000 COMPTES A TERME			350 926		350 926	100.00
DISPONIBILITES	335 062		12 322		322 740	NS
51200000 CREDIT LYONNAIS			1 658		1 658	100.00
51220000 LCL MISSIONS ITER			10 632		10 632	100.00
51230000 SOCIETE GENERALE	123 418				123 418	
51230100 SG LIVRET A	76 500				76 500	
51230200 SG COMPTE SUR LIVRET	123 500				123 500	

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
51230300 SOCIETE GENERALE MISSIONS ITER	9 730				9 730	
51870000 INTERETS A RECEVOIR	1 881				1 881	
53000000 CAISSE				13	13	100.00
53100000 CAISSE MISSION	33			19	13	68.99
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	14 006		12 577		1 429	11.36
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	14 006		12 577		1 429	11.36
TOTAL ACTIF CIRCULANT	694 914		617 414		77 500	12.55
TOTAL GENERAL	703 804		635 219		68 585	10.80

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
REPORT A NOUVEAU		173 798		172 127	1 671	0.97
11900000 REPORT A NOUVEAU MDER		173 798		172 127	1 671	0.97
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)		276		1 671	1 947	116.50
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS		173 523		173 798	276	0.16
PROVISIONS POUR CHARGES		77 108		61 172	15 936	26.05
15300000 PROV. PENSIONS ET OBLIG MDER		74 486		60 079	14 407	23.98
15300001 PROV. PENSIONS ET OBLIG. PMDE		2 086		955	1 131	118.49
15300002 PROV. PENSIONS ET OBLIG. BCA		536		138	398	289.16
FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT		258 278		220 428	37 850	17.17
19400000 FONDS DEDIES SUB DE FONCTIONNE		178 785		197 953	19 168	9.68
19400001 FONDS DEDIES PMDE		22 191		9 453	12 738	134.75
19400002 FONDS DEDIES BCA		57 302		13 022	44 280	340.05
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES		335 386		281 600	53 787	19.10
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT				3 026	3 026	100.00
51210000 CREDIT LYONNAIS 1979U				3 026	3 026	100.00
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		53 636		65 648	12 012	18.30
40100000 FOURNISSEURS		21 182		54 479	33 296	61.12
40810000 FOURNISSEURS FNP		32 454		11 170	21 284	190.55
DETTE FISCALES ET SOCIALES		111 929		106 069	5 859	5.52
42504062 NDF STAGIAIRE BCA				285	285	100.00
42510000 NDF MARC TASSEL				106	106	100.00
42584000 NDF HERVE GRAULIER				343	343	100.00
42860000 PROVISION CONGES PAYES		33 418		33 437	19	0.06
42861000 SALAIRES PROVISIONNES		7 720			7 720	
43100000 URSSAF		18 060		22 790	4 730	20.75
43732000 CAPICAF CADRES		16 731		16 629	102	0.62
43734000 EXISTENCE MUTUELLE		1 012		1 012		
43735000 LA MONDIALE RETRAITE		4 054		4 054		
43736000 ALLIANZ PREVOYANCE		2 534		2 451	84	3.41
43860000 CHGES/CONGES PAYES		20 262		20 804	542	2.61
43861000 ORGANISMES SOCIAUX CAP		4 327			4 327	
44400000 ETAT - IMPOTS DUS		395		227	168	74.01
44860000 ETAT CAP		3 415		3 931	516	13.12
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		29 330		5 078	24 252	477.59
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		29 330		5 078	24 252	477.59
TOTAL DETTES		194 895		179 821	15 074	8.38
TOTAL GENERAL		703 804		635 219	68 585	10.80

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	1 070 830		1 152 374		81 544	7.08
74010000 SUBVENTION REGION	448 830		369 630		79 200	21.43
74010001 SUBVENTION REGION PMDE	70 000		70 000			
74010002 SUBVENTION REGION BCA	99 000		82 744		16 256	19.65
74020000 SUBVENTION ETAT / FNADT	323 000		500 000		177 000	35.40
74020001 SUBVENTION ETAT PMDE	130 000		130 000			
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	59 483		75 631		16 148	21.35
79100000 TRANSFERTS DE CHARGES	3 795		4 516		721	15.97
79100001 TRANSFERT DE CHARGES PMDE	1 438		8 275		6 837	82.62
79100002 TRANSFERT CHARGES BCA	39 500		42 000		2 500	5.95
79100003 TRANSFERT CHARGE MISSION ITER	14 750		10 903		3 847	35.28
79110002 TRANSFERT DE CH. ESTEC (BCA)			9 937		9 937	100.00
COTISATIONS	24 550		34 950		10 400	29.76
75600000 COTISATIONS	24 550		34 950		10 400	29.76
AUTRES PRODUITS	86		247		161	65.24
75800000 PRODUIT DIVERS DE GESTION COUR	40		247		206	83.66
75800002 PRODUITS DIVERS GESTION BCA	45				45	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 154 949		1 263 201		108 253	8.57
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	347 480		383 818		36 337	9.47
60610000 CARBURANT	3 151		3 343		192	5.74
60610002 CARBURANT BCA	1 680		1 653		27	1.65
60620000 EDF GDF	1 042		1 042			
60620001 EDF GDF PMDE	603		624		20	3.26
60630000 PETIT MATERIEL	1 683		3 564		1 882	52.79
60630001 PETIT MATERIEL PMDE	819		844		26	3.06
60630002 PETIT MATERIEL BCA			650		650	100.00
60640000 FOURNITURES DE BUREAU	2 819		3 680		861	23.40
60640001 FOURNITURE DE BUREAU PMDE	1 485		2 405		920	38.25
60640002 FOURNITURE DE BUREAU BCA	320		897		577	64.33
61100000 PRESTATION SERVICES EXTERIEURS			163		163	100.00
61100001 SOUS TRAITANCE PMDE	3 610				3 610	
61100002 SOUS TRAITANCE BCA	3 060				3 060	
61310000 LOCATION VEHICULES (MDER)	12 111		12 073		38	0.32
61310002 LOCATION VEHICULE (BCA)	4 461		4 211		250	5.94
61317000 LOCATION PHOTOCOPIEUR	6 762		7 377		615	8.34
61317001 LOCATION PHOTOCOPIEUR PMDE	1 779		2 550		771	30.23
61317002 LOCATION PHOTOCOPIEUR BCA	2 024		1 507		517	34.30
61320000 LOCATION PARKING	4 904		4 790		115	2.39
61320001 LOCATION PARKING PMDE	1 890		1 854		36	1.94
61330001 LOCATION FONTAINE A EAU PMDE	357		357			
61340000 LOCATION TELEPHONES FIXES	1 479		1 421		58	4.08
61350000 LOYER MDER	24 780		24 780			
61350001 LOYER PMDE	21 613		23 914		2 301	9.62
61400000 CHARGES LOCATIVES	4 118		4 118			
61400001 CHARGES LOCATIVES PMDE	3 522		3 545		23	0.64
61510000 ENTRETIEN LOCAUX (MDER)	3 476		3 476			
61510001 ENTRETIEN LOCAUX (PMDE)	4 484		4 640		156	3.36
61520000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	3 917		4 157		240	5.77
61520001 MAINTENANCE INFORMATIQUE PMDE	1 096		2 195		1 100	50.09
61530000 ENTRETIEN VEHICULES	1 931		153		1 779	NS

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
61530002 ENTRETIEN VEHICULES BCA				551	551	100.00
61570000 MAINTENANCE COPIEUR	1 765		2 886		1 121	38.83
61570001 MAINTENANCE COPIEUR PMDE	358		3 892		3 534	90.81
61570002 MAINTENANCE COPIEUR BCA	304		322		18	5.58
61600000 ASSURANCE LOCAUX (MDER)	1 061		1 049		12	1.16
61600001 ASSURANCE LOCAUX (PMDE)	842		832		10	1.18
61620000 ASSURANCE VEHICULE (MDER)	2 495		2 714		219	8.08
61620002 ASSURANCE VEHICULE (BCA)	1 540		993		547	55.14
61630000 ASSURANCE PHOTOCOPIEUR MDER	268				268	
61630002 ASSURANCE PHOTOCOPIEUR BCA	58		44		15	33.36
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	1 812		1 925		114	5.91
61810001 DOCUMENTATION GENERALE PMDE	602		278		324	116.76
61850000 OFFRE REGIONALE (CART, PLAQ..)	31 434		47 850		16 417	34.31
61850002 OFFRE REGIONALE BCA			49 737		49 737	100.00
61851000 OFFRE REGIONALE N-1	14 381		31 357		16 976	54.14
61851100 OFFRE REGIONALE N-2	14 396				14 396	
61853000 OFFRE REGIONALE ITER MUT.	14 750		16 282		1 532	9.41
61854000 OFFRE REGIONAL CALIFORNIE	41 374				41 374	
62260000 HONORAIRES ec	17 843		17 215		628	3.65
62260001 HONORAIRES (PMDE)	8 545		9 747		1 202	12.33
62260002 HONORAIRES EC (BCA)	300		300			
62261000 HONORAIRES cac	5 465		4 734		732	15.46
62262000 HONORAIRES AVOCAT	2 153		1 794		359	20.00
62270000 FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX	100				100	
62280000 FRAIS DE FORMATION	2 293				2 293	
62280001 FRAIS DE FORMATION PMDE	2 952		40		2 912	NS
62300001 COMMUNICATION PMDE	6 362		1 706		4 656	272.97
62300002 COMMUNICATION BCA	4 090		4 822		732	15.17
62350000 Cadeaux au personnel	1 067		846		221	26.10
62350001 CADEAUX AU PERSONNEL	484		605		121	20.00
62350002 CADEAUX AU PERSONNEL BCA	121		121			
62400000 DEPLACEMENTS PACA	7 343		9 447		2 104	22.27
62400001 DEPLACEMENT PACA PMDE	5 565		6 888		1 322	19.20
62400002 DEPLACEMENT PACA BCA	1 816		3 039		1 223	40.24
62500001 DEPLACEMENT HORS PACA PMDE	334		986		652	66.13
62510000 DEPLACEMENT FRANCE HORS PACA	1 919		3 668		1 749	47.69
62510002 DEPLACEMENTS HORS PACA BCA			5 838		5 838	100.00
62610000 FRAIS DE TELECOM (MDER)	13 965		12 377		1 588	12.83
62610001 FRAIS DE TELECOM (PMDE)	4 218		3 632		586	16.13
62610002 FRAIS DE TELECOM (BCA)	1 602		2 305		703	30.50
62620000 FRAIS POSTAUX	4 909		6 221		1 312	21.09
62620001 FRAIS POSTAUX PMDE	600				600	
62780000 FRAIS BANCAIRES	612		392		220	56.08
62780001 FRAIS BANCAIRE PMDE	407		400		7	1.68
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	47 028		44 171		2 857	6.47
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES MDER	34 786		31 900		2 886	9.05
63110001 TAXE SUR LES SALAIRES PMDE	4 656		5 518		862	15.63
63110002 TAXE SUR LES SALAIRES BCA	4 171		3 849		323	8.38
63320000 FORM PROF CONTINUE MDER	2 551		1 840		710	38.58
63320001 FORM PROF CONTINUE PMDE	579		834		255	30.56
63320002 FORM PROF CONTINUE BCA	285		229		56	24.45

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
SALAIRES ET TRAITEMENTS	463 285		448 529		14 756	3.29
64110000 SALAIRES BRUTS MDER	346 319		316 555		29 765	9.40
64110001 SALAIRES BRUTS PMDE	63 578		74 528		10 951	14.69
64110002 SALAIRES BRUTS BCA	43 380		43 688		308	0.70
64120000 CONGES PAYES MDER	586		299		885	295.99
64120001 CONGES PAYES PMDE	258		1 291		1 033	80.02
64120002 CONGES PAYES BCA	309		1 296		987	76.16
64140001 GRATIFICATION STAGIAIRES PMDE	727		2 510		1 784	71.05
64140002 GRATIFICATION STAGIAIRE BCA			752		752	100.00
64149000 INDEMNITES IJSS MDER			857		857	100.00
64149001 INDEMNITE IJSS PMDE			9 484		9 484	100.00
64149002 INDEMNITES IJSS BCA	821		136		686	505.97
64150000 PRIMES NON IMPOSABLES	757		574		183	31.82
64150001 PRIMES NON IMPOSABLES PMDE	602		559		43	7.61
64170000 PROVISION S/ SALAIRES			4 000		4 000	100.00
64170001 PROVISION SUR SALAIRE PMDE	5 820				5 820	
64170002 PROVISION SUR SALAIRES BCA	1 300				1 300	
CHARGES SOCIALES	237 797		229 824		7 973	3.47
64510000 URSSAF MDER	95 056		86 443		8 614	9.96
64510001 URSSAF PMDE	17 792		20 960		3 169	15.12
64510002 URSSAF BCA	12 640		12 518		122	0.97
64532000 CAPICAF MDER	32 286		30 223		2 063	6.83
64532001 CAPICAF PMDE	4 146		4 659		513	11.01
64532002 CAPICAF BCA	3 158		3 286		127	3.87
64534000 AGF MUTUELLE MDER	11 031		10 531		500	4.75
64534001 AGF MUTUELLE PMDE	5 027		6 235		1 209	19.38
64534002 AGF MUTUELLE BCA	1 676		1 663		13	0.77
64535000 LA MONDIALE RETRAITE MDER	16 216		16 219		4	0.02
64536000 PREVOYANCE COMPLEMENTAIRE	5 981		5 344		636	11.90
64536001 PREVOYANCE COMPLEMENTAIRE PMDE	971		1 109		138	12.41
64536002 PREVOYANCE COMPLEMENTAIRE BCA	720		709		10	1.47
64540000 ASSEDIC	11 951		14 098		2 148	15.23
64540001 ASSEDIC PMDE	2 822		3 233		410	12.69
64540002 ASSEDIC BCA	1 865		1 893		28	1.47
64570000 MEDECINE DU TRAVAIL	855		1 224		369	30.15
64570001 MEDECINE DU TRAVAIL (PMDE)	214				214	
64570002 MEDECINE DU TRAVAIL (BCA)	107				107	
64580000 CHGES/CONGES PAYES	842		526		1 368	260.08
64580001 CHGES CONGES PAYES PMDE	119		825		706	85.58
64580002 CHGES CONGES PAYES BCA	181		794		613	77.20
64590000 CHGES / PROVISION SALAIRES			2 000		2 000	100.00
64590001 CHARGES SUR PROV. SAL. PMDE	3 377				3 377	
64590002 CHARGES S/ PROVISION SAL. BCA	650				650	
64710000 TICKET RESTAURANT MDER	5 700		4 456		1 244	27.93
64710001 TICKETS RESTAURANTS PMDE	3 329		3 895		566	14.53
64710002 TICKETS RESTAURANTS BCA	770		982		212	21.56
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	9 335		10 397		1 062	10.22
68112000 DOT AMORT IMMO CORPORELLES	7 328		8 006		678	8.47
68112001 DAP IMMO CORPORELLES PMDE	1 551		1 631		80	4.91
68112002 DOT. IMMO CORPORELLES BCA	456		760		304	40.02

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	15 936		6 004		9 933	165.45
68150000 DOT.PROV R&C MDER	14 407		5 764		8 643	149.95
68150001 DOT. PROVISION R&C PMDE	1 131		102		1 029	NS
68150002 DOT. PROV. R&C BCA	398		138		261	189.16
AUTRES CHARGES	109		343		235	68.37
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION CO	109		343		235	68.37
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 120 970		1 123 086		2 116	0.19
RESULTAT D'EXPLOITATION	33 979		140 116		106 137	75.75
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	1 604		944		660	69.92
76400000 REVENU DES VMP	1 604		944		660	69.92
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE	1 923				1 923	
76610000 INTERETS/CPRES A TERME	1 923				1 923	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	3 527		944		2 583	273.57
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	62		2 449		2 387	97.46
66100000 INTERETS BANCAIRES	62		2 449		2 387	97.46
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	62		2 449		2 387	97.46
RESULTAT FINANCIER	3 464		1 505		4 969	330.22
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	37 444		138 611		101 167	72.99
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	1 526		2 724		1 197	43.97
77180000 GAINS DIVERS	1 002		1 367		364	26.66
77180001 PRODUITS EXCEPTIONNELS PMDE	524		957		433	45.27
77180002 PDTS EXCEPTIONNELS BCA			400		400	100.00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 526		2 724		1 197	43.97
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	1 000		9 671		8 671	89.66
67180000 CHARGES EXCEPTIONNELLES DIVERS	1 000		2 084		1 084	52.02
67180001 CHARGES EXCEPTIONNELLES (PMDE)			4 213		4 213	100.00
67180002 CHARGES EXCEPTIONNELLES BCA			3 374		3 374	100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 000		9 671		8 671	89.66
RESULTAT EXCEPTIONNEL	526		6 947		7 473	107.57
IMPOTS SUR LES BENEFICES	395		293		102	34.81
69500000 IMPOTS SUR LES SOCIETES	395		293		102	34.81
TOTAL PRODUITS	1 160 002		1 266 869		106 867	8.44
TOTAL DES CHARGES	1 122 427		1 135 498		13 071	1.15
SOLDE INTERMEDIAIRE	37 575		131 371		93 796	71.40

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	103 336		53 599		49 737	92.79
78940000 FONDS DEDIES REPORTEES	90 489		31 337		59 152	188.76
78940001 FONDS DEDIES REPORTEES PMDE	1 127		4 288		3 161	73.72
78940002 FONDS DEDIES REPORTEES BCA	11 720		17 974		6 254	34.80
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	141 186		183 299		42 113	22.98
68940000 ENGAGEMENT A REALISER SUB ATTR	71 321		183 299		111 978	61.09
68940001 Engagement à réaliser PMDE	13 865				13 865	
68940002 Engagement à réaliser BCA	56 000				56 000	
EXCEDENTS OU DEFICITS	276		1 671		1 947	116.50

SOMMAIRE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
Informations générales complémentaires	X

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Tableau de variation des fonds associatifs	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Tableau de suivi des fonds dédiés	X
Autres immobilisations incorporelles	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des amortissements	X
Evaluation des créances et des dettes	X
Dépréciation des créances	X
Evaluation des valeurs mobilières de placement	X
Disponibilités en Euros	X
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires et des ressources	X
Rémunération des dirigeants	X
Ventilation de l'effectif moyen	X

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Montant des engagements financiers	X
Engagement en matière de pensions et retraites	X
Droit individuel à la formation	X

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Transferts de charges	X
-----------------------	---

NA = Non Applicable NS = Non significative

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Contribution des branches d'activités à la formation du résultat

Branche Mder : - 276 €

Branche Pmde : + 0 €

Résultat total : - 276 €

Comptabilisation des subventions

Les subventions sont comptabilisées sur la base de la notification de leur attribution.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 281		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	15 235		
Installations générales agencements aménagements divers	5 740		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	75 671		
TOTAL	96 646		
Prêts, autres immobilisations financières	4 277		420
TOTAL	4 277		420
TOTAL GENERAL	104 204		420

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			3 281	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			15 235	
Installations générales agencements aménagements divers			5 740	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			75 671	
TOTAL			96 646	
Prêts, autres immobilisations financières			4 697	
TOTAL			4 697	
TOTAL GENERAL			104 624	

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	3 281			3 281
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	15 235			15 235
Installations générales agencements aménagements divers	4 888	852		5 740
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	62 995	8 483		71 478
TOTAL	83 118	9 335		92 453
TOTAL GENERAL	86 399	9 335		95 734

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	852				
Matériel de bureau informatique mobilier	8 483				
TOTAL	9 335				
TOTAL GENERAL	9 335				

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 :					
Report à nouveau	172 127	1 671		0	173 798
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 671	1 671		276	276
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise : Provisions réglementées					
TOTAL I	173 798			276	173 523

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	61 172	15 936			77 108
TOTAL	61 172	15 936			77 108
TOTAL GENERAL	61 172	15 936			77 108
Dont dotations et reprises d'exploitation		15 936			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	4 697	0	4 697
Autres impôts, taxes et versements assimilés	2 238	2 238	
Divers état et autres collectivités publiques	318 119	318 119	
Débiteurs divers	25 488	25 488	
Charges constatées d'avance	14 006	14 006	
TOTAL	364 549	359 852	4 697

ANNEXE

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

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	53 636	53 636		
Personnel et comptes rattachés	41 138	41 138		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	66 981	66 981		
Impôts sur les bénéfices	395	395		
Autres impôts taxes et assimilés	3 415	3 415		
Produits constatés d'avance	29 330	29 330		
TOTAL	194 895	194 895		

Tableau de suivi des fonds dédiés

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A -B +C
Sub. branche PMDE	9 453	9 453	1 127	13 865	22 191
Sub. branche BCA	13 022	13 022	11 720		1 302
Sub. spécifique BCA				56 000	56 000
Sub. Etat complém. 2010	14 654	14 654	14 654		
Sub. Etat complém. 2011	168 725	168 725	64 537		104 188
Sub. Région compl. 2011	14 574	14 574	11 298		3 276
Sub. Etat complém. 2012				19 000	19 000
Sub. Région compl. 2012				52 321	52 321
TOTAL	220 428	220 428	103 336	141 186	258 278

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Logiciel	Linéaire	3 ans
Installations générales	Linéaire	5 ans
Installations / agenc. div.	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 5 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	1 438
Disponibilités	1 881
Total	3 319

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 454
Dettes fiscales et sociales	69 142
Total	101 596

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	14 006
Total	14 006
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	29 330
Total	29 330

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Subvention en provenance de l'Etat	453 000
Subvention en provenance de la Région	617 830
Cotisation des adhérents	24 550
Transfert de charges	59 483
Divers	86
Total	1 154 949

Rémunération des dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction ou de gérance	Montant
Total	104 574

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à la dis- position de l'entreprise
Cadres	6	
Employés	5	
Total	11	

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Néant.

Engagements reçus

Caution de la Société générale au profit de la société GESTIPAR sur dépôt de garantie de loyer pour un montant de 16684 € et pour une durée indéterminée.

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
Ensemble du personnel		77 108
Engagement total		77 108

Hypothèses de calculs retenues

La provision comptabilisée a été calculée en fonction des hypothèses suivantes :

- Les engagements sont calculés selon la méthode rétrospective des unités de crédits projetées,
- Mode de départ : volontaire,
- Age départ : 65-67 ans (Départ à taux plein),
- Taux de charges sociales : 50 %,
- Probabilité annuelle de départ : 5 %,
- Taux de progression des salaires : 3%,
- Table de mortalité : INSEE 2012,
- Taux d'actualisation : 2,69 %. Il s'agit du taux IBOXX Corporates AA.

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité	64 605	12 502	77 107

Droit individuel à la formation

Dans le cadre du droit individuel à la formation institué par la loi 2004-391 du 4 mai 2004 relative à la formation professionnelle tout au long de la vie, au 31/12/2012, le volume d'heures de formation cumulées relatif aux droits acquis et non exercés est de 770 heures.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Transferts de charges

Nature	Montant
Transfert de charges divers	5 233
Refacturation aux partenaires relative à la mission ITER	14 750
Refacturation aux partenaires relative au BCA	39 500
Total	59 483

**MISSION DE DEVELOPPEMENT
ECONOMIQUE REGIONAL - M.D.E.R**

Association régie par la Loi du 1er Juillet 1901

22 Rue Sainte Barbe
13203 Marseille

**Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2012

MISSION DE DEVELOPPEMENT ECONOMIQUE REGIONAL M.D.E.R

Association régie par la Loi du 1er Juillet 1901

22 Rue Sainte Barbe
13203 Marseille

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2012

Aux Membres,

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

- le contrôle des comptes annuels de l'association MISSION DE DEVELOPPEMENT ECONOMIQUE REGIONAL - M.D.E.R, 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 le Bureau. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

II. 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 vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

III. Vérifications et informations spécifiques

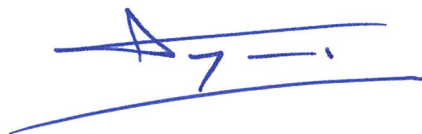
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 Bureau et dans les documents adressés aux Membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Marseille, le 26 juin 2013

Le Commissaire aux Comptes

Deloitte & Associés



Hugues DESGRANGES

COMPTES ANNUELS

Bilan
Compte de résultat
Annexe

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	3 281	3 281				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	15 235	15 235				
	Autres immobilisations corporelles	81 411	77 218	4 193	13 528	9 335	69.00
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes							
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	4 697		4 697	4 277	420	9.82	
TOTAL I	104 624	95 734	8 890	17 805	8 915	50.07	
Comptes de liaison							
TOTAL II							
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						
	Autres créances	345 845		345 845	241 589	104 257	43.15
Valeurs mobilières de placement				350 926	350 926	100.00	
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	335 062		335 062	12 322	322 740	NS	
Charges constatées d'avance (3)	14 006		14 006	12 577	1 429	11.36	
TOTAL III	694 914		694 914	617 414	77 500	12.55	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecarts de conversion actif (VI)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	799 538	95 734	703 804	635 219	68 585	10.80	

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	173 798		172 127		1 671	0.97
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	276		1 671		1 947	116.50
	Autres fonds associatifs						
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							
	TOTAL I	173 523		173 798		276	0.16
	TOTAL II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison						
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	77 108		61 172		15 936	26.05
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	258 278		220 428		37 850	17.17
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	TOTAL III	335 386		281 600		53 787	19.10
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)			3 026		3 026	100.00
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	53 636		65 648		12 012	18.30
	Dettes fiscales et sociales	111 929		106 069		5 859	5.52
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
Autres dettes							
Instrument de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	29 330		5 078		24 252	477.59
	TOTAL IV	194 895		179 821		15 074	8.38
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	703 804		635 219		68 585	10.80

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

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

165 565

174 743

3 026

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	1 070 830		1 152 374	81 544 7.08
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	59 483		75 631	16 148 21.35
Collectes				
Cotisations	24 550		34 950	10 400 29.76
Autres produits	86		247	161 65.24
TOTAL I	1 154 949		1 263 201	108 253 8.57
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
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	347 480		383 818	36 337 9.47
Impôts, taxes et versements assimilés	47 028		44 171	2 857 6.47
Salaires et traitements	463 285		448 529	14 756 3.29
Charges sociales	237 797		229 824	7 973 3.47
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	9 335		10 397	1 062 10.22
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions	15 936		6 004	9 933 165.45
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	109		343	235 68.37
TOTAL II	1 120 970		1 123 086	2 116 0.19
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	33 979		140 116	106 137 75.75
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes 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	%
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	1 604		944		660	69.92
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change	1 923				1 923	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL V	3 527		944		2 583	273.57
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	62		2 449		2 387	97.46
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL VI	62		2 449		2 387	97.46
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	3 464		1 505		4 969	330.22
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	37 444		138 611		101 167	72.99
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 526		2 724		1 197	43.97
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
TOTAL VII	1 526		2 724		1 197	43.97
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 000		9 671		8 671	89.66
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
TOTAL VIII	1 000		9 671		8 671	89.66
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	526		6 947		7 473	107.57
Impôts sur les bénéfices (IX)	395		293		102	34.81
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	1 160 002		1 266 869		106 867	8.44
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	1 122 427		1 135 498		13 071	1.15
SOLDE INTERMEDIAIRE	37 575		131 371		93 796	71.40
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	103 336		53 599		49 737	92.79
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	141 186		183 299		42 113	22.98
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	276		1 671		1 947	116.50

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Contribution des branches d'activités à la formation du résultat

Branche Mder : - 276 €

Branche Pmde : + 0 €

Résultat total : - 276 €

Comptabilisation des subventions

Les subventions sont comptabilisées sur la base de la notification de leur attribution.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 281		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	15 235		
Installations générales agencements aménagements divers	5 740		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	75 671		
TOTAL	96 646		
Prêts, autres immobilisations financières	4 277		420
TOTAL	4 277		420
TOTAL GENERAL	104 204		420

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			3 281	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			15 235	
Installations générales agencements aménagements divers			5 740	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			75 671	
TOTAL			96 646	
Prêts, autres immobilisations financières			4 697	
TOTAL			4 697	
TOTAL GENERAL			104 624	

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	3 281			3 281
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	15 235			15 235
Installations générales agencements aménagements divers	4 888	852		5 740
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	62 995	8 483		71 478
TOTAL	83 118	9 335		92 453
TOTAL GENERAL	86 399	9 335		95 734

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	852				
Matériel de bureau informatique mobilier	8 483				
TOTAL	9 335				
TOTAL GENERAL	9 335				

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 :					
Report à nouveau	172 127	1 671		0	173 798
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 671	1 671		276	276
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise : Provisions réglementées					
TOTAL I	173 798			276	173 523

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	61 172	15 936			77 108
TOTAL	61 172	15 936			77 108
TOTAL GENERAL	61 172	15 936			77 108
Dont dotations et reprises d'exploitation		15 936			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	4 697	0	4 697
Autres impôts, taxes et versements assimilés	2 238	2 238	
Divers état et autres collectivités publiques	318 119	318 119	
Débiteurs divers	25 488	25 488	
Charges constatées d'avance	14 006	14 006	
TOTAL	364 549	359 852	4 697

ANNEXE

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

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	53 636	53 636		
Personnel et comptes rattachés	41 138	41 138		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	66 981	66 981		
Impôts sur les bénéfices	395	395		
Autres impôts taxes et assimilés	3 415	3 415		
Produits constatés d'avance	29 330	29 330		
TOTAL	194 895	194 895		

Tableau de suivi des fonds dédiés

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant engager en fin d'exercice D = A - B + C
Sub. branche PMDE	9 453	9 453	1 127	13 865	22 191
Sub. branche BCA	13 022	13 022	11 720		1 302
Sub. spécifique BCA				56 000	56 000
Sub. Etat complém. 2010	14 654	14 654	14 654		
Sub. Etat complém. 2011	168 725	168 725	64 537		104 188
Sub. Région compl. 2011	14 574	14 574	11 298		3 276
Sub. Etat complém. 2012				19 000	19 000
Sub. Région compl. 2012				52 321	52 321
TOTAL	220 428	220 428	103 336	141 186	258 278

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Logiciel	Linéaire	3 ans
Installations générales	Linéaire	5 ans
Installations / agenc. div.	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 5 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	1 438
Disponibilités	1 881
Total	3 319

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 454
Dettes fiscales et sociales	69 142
Total	101 596

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	14 006
Total	14 006
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	29 330
Total	29 330

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Subvention en provenance de l'Etat	453 000
Subvention en provenance de la Région	617 830
Cotisation des adhérents	24 550
Transfert de charges	59 483
Divers	86
Total	1 154 949

Rémunération des dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction ou de gérance	Montant
Total	104 574

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à la dis- position de l'entreprise
Cadres	6	
Employés	5	
Total	11	

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Néant.

Engagements reçus

Caution de la Société générale au profit de la société GESTIPAR sur dépôt de garantie de loyer pour un montant de 21572 € et pour une durée indéterminée.

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
Ensemble du personnel		77 108
Engagement total		77 108

Hypothèses de calculs retenues

La provision comptabilisée a été calculée en fonction des hypothèses suivantes :

- Les engagements sont calculés selon la méthode rétrospective des unités de crédits projetées,
- Mode de départ : volontaire,
- Age départ : 65-67 ans (Départ à taux plein),
- Taux de charges sociales : 50 %,
- Probabilité annuelle de départ : 5 %,
- Taux de progression des salaires : 3%,
- Table de mortalité : INSEE 2012,
- Taux d'actualisation : 2,69 %. Il s'agit du taux IBOXX Corporates AA.

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité	64 605	12 502	77 107

Droit individuel à la formation

Dans le cadre du droit individuel à la formation institué par la loi 2004-391 du 4 mai 2004 relative à la formation professionnelle tout au long de la vie, au 31/12/2012, le volume d'heures de formation cumulées relatif aux droits acquis et non exercés est de 770 heures.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Transferts de charges

Nature	Montant
Transfert de charges divers	5 233
Refacturation aux partenaires relative à la mission ITER	14 750
Refacturation aux partenaires relative au BCA	39 500
Total	59 483

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

Conventions passées au cours de l'exercice écoulé

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

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.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques 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'attache à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de votre Association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Aux Membres,

Assemblée Générale des Membres relative à l'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2012

Rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions réglementées

22 Rue Sainte Barbe
13203 Marseille

Association régie par la Loi du 1er Juillet 1901

M.D.E.R

MISSION DE DEVELOPPEMENT ECONOMIQUE REGIONAL

Deloitte & Associés
Les Docks - Atrium 10.4
10, place de la Joliette
B.P. 64529
13567 Marseille Cedex 02
France
Téléphone : + 33 (0) 4 91 59 84 30
Télécopieur : + 33 (0) 4 91 59 84 59
www.deloitte.fr

1. Conventions avec le Conseil Régional

Objet : Conventions de subvention

Personnes concernées : les représentants du Conseil Régional

Modalités :

Le Conseil Régional a accordé à votre Association les subventions suivantes :

- 41 250 € pour le programme d'actions spécifiques,
- 328 780 € pour le programme d'actions de développement économique,
- 78 800 € pour le programme de promotion régionale USA – Californie,
- 56 000 € pour la mise en place d'un centre de ressources au service de l'attractivité régionale pour les énergies renouvelables,
- 70 000 € pour le programme d'actions du dispositif PACA Mode D'Emploi,
- 43 000 € pour le suivi spécifique des investisseurs liés au programme ITER et aux EnR.

2. Conventions avec l'Etat

Objet : Conventions de subvention

Personnes concernées : les représentants de l'Etat

Modalités : La préfecture de Région a accordé à votre Association les subventions suivantes :

- 304 000 € pour le programme d'actions de développement économique,
- 19 000 € pour le programme d'actions spécifiques,
- 130 000 € pour le programme d'actions de PACA Mode d'Emploi.

Marseille, le 26 juin 2013

Le Commissaire aux Comptes

Deloitte & Associés

Hugues DESGRANGES