

# Comptes annuels

## **Association CPCA CENTRE**

6 ter rue del'Abbé Pasty

45 400 FLEURY LES AUBRAIS

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

APE : 9499Z

SIRET: 44834997700034

# Comptes annuels

## Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2012			31/12/2011
		Brut	Amort. et dépréc.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>Immobilisations incorporelles:</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions, brevets, droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>Immobilisations corporelles:</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat., et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	16 075	13 453	2 622	2 758
	Immobilisations grévées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>Immobilisations financières (2):</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	10 220		10 220	10 220	
<b>TOTAL (I)</b>	<b>26 295</b>	<b>13 453</b>	<b>12 842</b>	<b>12 978</b>	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>Stocks et en-cours :</b>				
	Matières premières et approvisionnements				
	En cours de production de biens				
	En cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>Créances (3):</b>				
	Créances des usagers et comptes rattachés	3 479		3 479	7 980
	Autres créances	211 190		211 190	236 060
Valeurs mobilières de placement	15 399		15 399	15 399	
Disponibilités	154 781		154 781	201 687	
Charges constatées d'avance	1 604		1 604	55	
<b>TOTAL (II)</b>	<b>386 453</b>	<b>0</b>	<b>386 453</b>	<b>461 180</b>	
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	Frais d'émission d'emprunt à éclater (III)				
	Prime de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>412 748</b>	<b>13 453</b>	<b>399 295</b>	<b>474 158</b>	

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

**ENGAGEMENTS PUBLICS**

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

- Autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

# Bilan Passif

		Etat exprimé en euros	
		31/12/2012	31/12/2011
<b>FONDS ASSOCIATIF</b>	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dons legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	41 047	41 047
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	109 078	108 889
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>-2 812</b>	<b>189</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>147 314</b>	<b>150 126</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>		
	Fonds associatif avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecart de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées		
<b>Total des autres fonds associatifs</b>			
<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>147 314</b>	<b>150 126</b>	
<b>PROVISIONS</b>	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	4 626	15 242
	<b>Total des provisions</b>	<b>4 626</b>	<b>15 242</b>
<b>FONS DEDIES</b>	Sur subventions de fonctionnement	1 700	8 000
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	<b>Total des fonds dédiés</b>	<b>1 700</b>	<b>8 000</b>
<b>DETTES (1)</b>	<b>Dettes financières</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès établissements de crédits (2)	5	5
	Emprunts et dettes financières diverses	925	925
	Avances et acomptes reçues sur commandes en cours		
	<b>Dettes d'exploitation</b>		
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	217 709	269 884
	Dettes fiscales et sociales	27 017	29 976
	<b>Dettes diverses</b>		
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés Autres dettes  Produits constatés d'avance			
<b>Total des dettes</b>	<b>245 655</b>	<b>300 790</b>	
Ecart de conversion passif			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>399 295</b>	<b>474 158</b>	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	-2 811,80	189,08	
(1) Dont à moins d'un an	245 655	300 790	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>			

# Compte de résultat

		Etat exprimé en euros	
		31/12/2012	31/12/2011
		12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	59 066	75 470
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	466 607	491 285
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	3	7
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	20 401	52 960
Autres produits			
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>546 077</b>	<b>619 721</b>	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	387 937	435 401
	Impôts, taxes et versements assimilés	5 047	6 372
	Rémunération du personnel	108 799	112 205
	Charges sociales	42 342	45 041
	Subventions accordées par l'association		
	Dotations aux amortissements et dépréciations	1 833	2 884
	Dotations aux provisions	1 284	16 589
	Autres charges	2 859	2 833
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>550 101</b>	<b>621 324</b>
	<b>1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>	<b>-4 024</b>	<b>-1 603</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	1 314	1 533
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>1 314</b>	<b>1 533</b>	
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)</b>	<b>-2 710</b>	<b>-70</b>	
Produits exceptionnels		347	
Charges exceptionnelles	102	88	
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-102</b>	<b>259</b>	
Impôts sur les sociétés			
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>547 391</b>	<b>621 601</b>	
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>550 203</b>	<b>621 412</b>	
<b>EXEDENT ou DEFICIT</b>	<b>-2 812</b>	<b>189</b>	
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	<b>PRODUITS</b>		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	<b>CHARGES</b>		
	Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services			
Personnel bénévole			

# Annexes

# Règles et Méthodes Comptables

## I. PREAMBULE :

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **399 295** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **547 391** euros et un total **charges** de **550 203** euros, dégageant un résultat de **- 2811,80** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2012** et finit le **31/12/2012**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base:

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

## II. NOTES SUR LA BILAN A L'ACTIF :

### Actif immobilisé

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à coût de production.

Les amortissements pour dépréciations sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

# Règles et Méthodes Comptables

## Actif circulant et charges constatées d'avance

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

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.

Les créances clients présentées, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

	Clients	Autres créances	VMP	Disponibilités	Charges constatées d'avance	Total actif circulant
2011	7 980 €	236 060 €	15 399 €	201 687 €	55 €	461 180 €
2012	3 479 €	211 190 €	15 399 €	154 781 €	1 604 €	386 453 €

Les postes autres créances 2012 d'un montant de 211 190 € correspond au solde de 165000€ de la subvention 2012 non parvenue pour Cap'Asso, 44 000€ de la subvention pour la formation des dirigeants associatifs, 190€ de remboursement d'Uniformation et 2000€ de participation financière de France Active pour la déclinaison de la journée CPCA/France Active en région Centre.

Le poste "clients" correspond principalement à la refacturation de mise à disposition pour Centre Actif et à de la prestation de services pour la CRESS Centre.

## III. NOTES SUR LE BILAN PASSIF :

### Capitaux propres

Le résultat de l'exercice clos au 31 décembre 2011 d'un montant de 189,08 € a été affecté en "report à nouveau".

### Etat des dettes

#### Provisions pour charges

Le poste "provisions pour charges" s'élève à 4 626€ et correspond à la provision pour les indemnités de départ en retraite, dont 1 283,94€ pour l'année 2012.

# Règles et Méthodes Comptables

## IV. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

### Produits d'exploitation

#### Prestations de services

Le poste "prestations de services" correspond principalement aux refacturations des charges de personnel mis à disposition de Centre Actif et de la CRESS pour 24 544,37€ et aux cotisations des membres de la CPCA Centre pour 33 200€.

#### Subventions d'exploitation

Le poste "subventions" se décompose comme suit :

- Région Centre dispositif "Cap'Asso" : 330 000€
- Région Centre dispositif "Formation pour les dirigeants associatifs" : 120000€
- Etat DRJSCS Centre : 7 500€
- Etat poste FONJEP : 7 107€
- Participation financière France Active : 2 000€

#### Reprises sur provisions

La provision pour l'étude sur les dossiers Cap'Asso non renouvelés de 9 000€ a été reprise.

Une partie de la provision pour les indemnités de départ en retraite a été reprise pour un montant de 2 900,29€ suite au départ de Mme DA SILVA.

### Charges d'exploitation

#### Autres achats et charges externes

*Postes les plus significatifs:*

Accompagnement et prestations de formation : 310 296€

Loyers et charges locatives : 10 228€

Personnel mis à disposition par le GEMES Centre : 26 202€

Frais de mission, déplacements et réceptions : 13 310€

#### Masse salariale

La rémunération du personnel s'élève à 108 799€ et les charges sociales à 42 342€. La rémunération du personnel a diminué en raison du départ de Mme DA SILVA.

Heures de DIF acquises par les salariés au 31/12/2012:

Nom salarié	Date entrée	31/12/2011	Acquises en 2012	Solde 31/12/2012
Mme PAYET	21/08/2006	110,00h	21H	131,00h
M. EMERY	01/06/2010	33,25h	21H	54,25h
Mme MIJEON	01/09/2010	27,30h	21H	48,30h

# Règles et Méthodes Comptables

## Autres Informations

Informations sur les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants (loi du 23/05/2006).

Les trois plus hauts cadres dirigeants comprennent les cadres dirigeants au sens de l'article L 212-15-1 du code du travail ainsi que les dirigeants de droits.

Compte tenu de la présence d'une seule personne rémunérée ayant la délégation de signature, il n'est pas communiqué, pour des raisons de confidentialité, la rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants.

## Autres charges

Le montant de 2 859€ correspond notamment aux cotisations CPCA à la CRESS Centre et au GEMES Centre.

## Tableau de suivi des fonds dédiés

### I - SUBVENTIONS DE FONCTIONEMENT AFFECTEES

Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice  A	Utilisation en cours d'exercice  B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectes C	Fonds restant à engager en fin d'exercice  D = A - B + C
Fonds dédiés				
DRJSCS	2000	2000		-
DRJ SCS - Etude métier animation	6000	4300		1 700
<b>TOTAL</b>	<b>8000</b>	<b>6300</b>	<b>-</b>	<b>1 700</b>

### II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC

Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice  A	Utilisation en cours d'exercice  B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectes C	Fonds restant à engager en fin d'exercice  D = A - B + C
Dons manuels				
<b>TOTAL</b>				
Legs et donations				
<b>TOTAL</b>				
<b>TOTAL</b>				

# Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2012
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p. à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres						
<b>TOTAL</b>						
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol sur sol d'autrui instal. Agenct aménagement						
Instal Techniques, matériel outillage indust.						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier	14 378		1 697			16 075
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporellers en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL</b>	<b>14 378</b>		<b>1 697</b>			<b>16 075</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	10 220					10 220
<b>TOTAL</b>	<b>10 220</b>					<b>10 220</b>
<b>TOTAL</b>	<b>24 598</b>		<b>1 697</b>			<b>26 295</b>

## Amortissement

Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2012
	Augmentations	Diminutions	

<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	<b>TOTAL</b>				
<b>CORPORELLES</b>	Terrains				
	Constructions sur sol propres sur sol d'autrui instal. Agencement aménagement				
	Instal Techniques, matériel outillage indust.				
	Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	11 621	1 832		13 453
	Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL</b>	<b>11 621</b>	<b>1 832</b>		<b>13 453</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>11 621</b>	<b>1 832</b>		<b>13 453</b>	

Ventillations des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. Fiscal Excpt.	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. Fiscal Excpt.	

Frais d'établissement et de développement						
Autres immobilisations incorporelles						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>						

Terrains						
Constructions sur sol propres sur sol d'autrui instal. Agencement aménagement						
Instal Techniques, matériel outillage indust.						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier						
Emballages récupérables et divers						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>						
Frais de participation de titres de participation						
<b>TOTAL</b>						
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILLE</b>						

## Charges à payer

Etat exprimé en euros		31/12/2012
<b>Total des charges à payer</b>		<b>71 133</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>59 215</b>
<i>Fournisseurs - FNP</i>	59 215	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>11 918</b>
<i>Dettes prov. Congés payés</i>	6 902	
<i>Charges sociales congés payés</i>	3 120	
<i>Autres charges à payer - FPC</i>	1 896	

## Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/12/2012
<b>Total des produits à recevoir</b>		<b>2 190</b>
<b>Autres créances</b>		<b>2 190</b>
<i>Divers produits à recevoir</i>	2 190	

## Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2012
<b>Charges constatées d'avance - exploitation</b>			<b>1 604</b>
ADS CCOM maintenance du site internet		493	
MAIF		1 055	
Orange		56	
<b>Charges constatées d'avance - financieres</b>			
<b>Charges constatées d'avance - exceptionnelles</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>1 604</b>