

Comptes annuels

ASSOCIATION ASSOC COMPETENCES EMPLOI

10 AVENUE SALVADOR ALLENDE

93270 SEVRAN

Exercice clos le : 31 Décembre 2012

APE : 85.3K

SIRET : 453 031 825 00020

S.A. SECMER

Société d'Expertise Comptable

Parc SILIC PARIS NORD 2

85/93 Avenue des Nations

BP 81042 VILLEPINTE

95932 ROISSY CH DE GAULLE CEDEX

Tél : 01 43 83 70 60

Fax : 01 43 85 26 77

Comptes annuels

Attestation
Bilan actif
Bilan passif
Compte de résultat
Compte de résultat - suite -
Détail du bilan actif
Détail du bilan passif
Détail du compte de résultat
SIG comparés négoce

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

*Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise
ASSOCIATION ASSOC COMPETENCES EMPLOI
pour l'exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012 et conformément aux termes de ma lettre
de mission en date du JJ/MM/AA, j'ai effectué les diligences prévues par les normes de
Présentation définies par l'Ordre des experts-comptables.
(et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes de
Présentation définies par l'Ordre des experts-comptables.)*

A la date de mes travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 15 pages, se caractérisent par les données suivantes :

- total du bilan	997 210 Euros
- chiffre d'affaires	0 Euros
- résultat net comptable	1 983 Euros

Fait à _____
le _____

Signature de l'expert-comptable

BILAN ACTIF

	31/12/2012			31/12/2011
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	59 657	42 685	16 972	27 574
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	239		239	239
	59 896	42 685	17 211	27 813
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances	906 634		906 634	1 013 480
Capital souscrit - appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	17 159		17 159	16 000
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	52 050		52 050	50 905
Charges constatées d'avance (3)	4 156		4 156	2 602
	979 999		979 999	1 082 987
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecart de conversion Actif				
TOTAL GENERAL	1 039 895	42 685	997 210	1 110 800
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

BILAN PASSIF

	31/12/2012	31/12/2011
	Net	Net
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé :)	15 013	15 013
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale		
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves		
Report à nouveau	109 859	188 740
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 983	(78 881)
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
	126 855	124 872
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres fonds propres		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	104 226	216 310
Emprunts et dettes financières (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	43 232	16 156
Dettes fiscales et sociales	130 880	131 828
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	592 018	621 634
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)		
	870 355	985 928
Ecarts de conversion Passif		
TOTAL GENERAL	997 210	1 110 800
(1) Dont à plus d'un an (a)	434 495	473 477
(1) Dont à moins d'un an (a)	435 860	512 451
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque	104 226	216 310
(3) Dont emprunts participatifs		

(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2012			31/12/2011
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)				
Chiffre d'affaires net				
Production stockée				
Production immobilisée				
Produits nets partiels sur opérations à long terme				
Subventions d'exploitation			1 147 696	1 154 835
Reprises sur provisions et transfert de charges			15 870	18 711
Autres produits			16 080	6 576
			1 179 647	1 180 122
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achat de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes (a)			290 278	308 886
Impôts, taxes et versements assimilés			55 793	61 389
Salaires et traitements			496 228	617 803
Charges sociales			233 354	244 396
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			10 601	10 506
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			91 371	16 973
			1 177 626	1 259 952
RESULTAT D'EXPLOITATION			2 020	(79 830)
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
De participations (3)			1 145	1 305
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations, provisions et tranfert de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
			1 145	1 305
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			492	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
			492	
RESULTAT FINANCIER			654	1 305
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			2 674	(78 525)

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	31/12/2012	31/12/2011
	Total	Total
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	691	356
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
	691	356
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(691)	(356)
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices		
Total des produits	1 180 792	1 181 427
Total des charges	1 178 809	1 260 308
BENEFICE OU PERTE	1 983	(78 881)
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs.		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

DETAIL DU BILAN ACTIF

	31/12/2012	31/12/2011	Variation	
	Net	Net	Montant	%
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles				
21810000 AAI DIVERS	1 633,99	1 633,99		
21830000 MATERIEL BUREAU ET INFO.	41 244,24	41 244,24		
21840000 MOBILIER	16 778,72	16 778,72		
28181000 AMORT.AAI DIVERS	(1 576,53)	(1 474,13)	(102,40)	- 6,9
28183000 AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.	(32 541,70)	(23 817,53)	(8 724,17)	- 36,6
28184000 AMORT.MOBILIER	(8 566,54)	(6 791,70)	(1 774,84)	- 26,1
Total	16 972,18	27 573,59	(10 601,41)	- 38,4
Total immobilisations corporelles	16 972,18	27 573,59	(10 601,41)	- 38,4
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières				
27500000 RG ROUTEUR ADSL STELLA	239,20	239,20		
Total	239,20	239,20		
Total immobilisations financières	239,20	239,20		
Total actif immobilisé	17 211,38	27 812,79	(10 601,41)	- 38,1
ACTIF CIRCULANT				
Créances				
Autres créances				
40100200 FOURNISSEURS	12,06		12,06	
40980000 RRR A OBTEN.AVOIR A RECEV	111,65		111,65	
43870000 PRODUITS SOC.A RECEVOIR	2 263,00	1 595,42	667,58	41,8
46711100 SUB FSE ESPACE R.EMP 2010		131 470,78	(131 470,78)	- 100,0
46711111 SUB FSE ESPACE R.EMP 2011	170 000,00	220 000,00	(50 000,00)	- 22,7
46711112 SUBV FSE H. PLIE ERE 2012	227 986,59		227 986,59	
46711200 SUB FSE ACVE 2011	48 036,62	125 209,70	(77 173,08)	- 61,6
46711212 SUBV FSE H. PLIE ARE 2012	47 633,30		47 633,30	
46774102 SUB CG93 ACCUEIL IM.2012	3 000,00		3 000,00	
46774103 SUB CG93ERE EMPL TREMP LIN		3 000,00	(3 000,00)	- 100,0
46774110 PLIE 2010 AXE 3	15 000,00	154 098,85	(139 098,85)	- 90,3
46774111 PLIE 2011 AXE 3	15 000,00	272 395,68	(257 395,68)	- 94,5
46774112 SUBV FSE PLIE AXE3-2012	263 873,24		263 873,24	
46774121 SUBV PLIE 2011 AXE 5		11 652,00	(11 652,00)	- 100,0
46774122 SUBV FSE PLIE AXE5-2012	11 217,50		11 217,50	
46774310 SUB CRIF ANIM.SOC.QUAR.09		3 000,00	(3 000,00)	- 100,0
46774510 SUBV PLANET FINANCE 2012	7 500,00		7 500,00	
46774812 SUB CNASEA EMPL TREMPL CG		1 057,62	(1 057,62)	- 100,0
46774814 SUB CLAUSE INSER.IAE 2012	9 000,00	9 000,00		
46775000 SUB CLAUSE INSERANRU 2012	81 000,00	81 000,00		
46775100 AERO COMMUN D'AGGLOM 2012	5 000,00		5 000,00	
Total	906 633,96	1 013 480,05	(106 846,09)	- 10,5

DETAIL DU BILAN ACTIF

	31/12/2012	31/12/2011	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Total créances	906 633,96	1 013 480,05	(106 846,09)	- 10,5
Valeurs mobilières de placement				
Autres titres				
50800000 SICAV-OPCVM-SG	16 000,00	16 000,00		
50810000 SICAV-PART CREDIT COOPERA	1 159,00		1 159,00	
Total	17 159,00	16 000,00	1 159,00	7,2
Total valeurs mobilières	17 159,00	16 000,00	1 159,00	7,2
Disponibilités				
51210000 STE GALE COMPTE S/LIVRET	52 050,06	50 904,72	1 145,34	2,2
Total	52 050,06	50 904,72	1 145,34	2,2
Charges constatées d'avance				
48600000 CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	4 156,05	2 602,22	1 553,83	59,7
Total	4 156,05	2 602,22	1 553,83	59,7
Total actif circulant	979 999,07	1 082 986,99	(102 987,92)	- 9,5
TOTAL GENERAL	997 210,45	1 110 799,78	(113 589,33)	- 10,2

DETAIL DU BILAN PASSIF

	31/12/2012	31/12/2011	Variation	
	Net	Net	Montant	%
CAPITAUX PROPRES				
Capital				
10240000 FONDS ASSOCIATIF S.D.R	15 012,99	15 012,99		
Total	15 012,99	15 012,99		
Report à nouveau				
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDIT.	109 858,85	188 740,17	(78 881,32)	- 41,8
Total	109 858,85	188 740,17	(78 881,32)	- 41,8
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 983,32	(78 881,32)	80 864,64	102,5
Total capitaux propres	126 855,16	124 871,84	1 983,32	1,6
DETTES				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
51200000 SOCIETE GENERALE	103 619,18	216 310,24	(112 691,06)	- 52,1
51211000 CREDIT COOPERATIF	606,34	606,34	606,34	
Total	104 225,52	216 310,24	(112 084,72)	- 51,8
Fournisseurs et comptes rattachés				
40100100 FOURNISSEURS	36 528,01	12 017,90	24 510,11	203,9
40810000 FOURN. FACT.NON PARVENUES	6 703,88	4 138,16	2 565,72	62,0
Total	43 231,89	16 156,06	27 075,83	167,6
Dettes fiscales et sociales				
42100000 SALAIRES DUS	2 619,64		2 619,64	
42860000 CONGES A PAYER	43 618,00	40 630,00	2 988,00	7,4
43100000 URSSAF	36 039,00	41 889,00	(5 850,00)	- 14,0
43701000 APICIL	3 529,62	4 048,68	(519,06)	- 12,8
43702000 IRCANTEC	5 766,11	6 217,29	(451,18)	- 7,3
43860000 CH.SOC/CONGES A PAYER	21 809,00	20 315,00	1 494,00	7,4
44700000 TAXES S/LES SALAIRES	7 363,00	7 624,00	(261,00)	- 3,4
44860000 CH.FISCALES A PAYER	10 136,00	11 104,00	(968,00)	- 8,7
Total	130 880,37	131 827,97	(947,60)	- 0,7
Autres dettes				
46774107 SUBV FSE PLIE BUDGET 2007		89 100,00	(89 100,00)	- 100,0
46774108 SUBV FSE PLIE 2008 AXE 3		29 730,82	(29 730,82)	- 100,0
46774811 SUB ASP E.T. CRIF 2013	2 166,66	2 250,00	(83,34)	- 3,7
46860000 PRESTATION DROP DE BETON	9 578,00		9 578,00	
46860001 CONVENTION MODE D'EMPLOI	5 000,00		5 000,00	
46860002 CONVENTION PIM	15 000,00		15 000,00	
46862007 PRESTATAIRE PLIE 2007 CAP	36 603,03	36 603,03		
46862008 PRESTATAIRE PLIE 2008 CAP	36 791,79	36 791,79		
46862009 PRESTATAIRE PLIE 2009 CAP	65 259,15	130 259,15	(65 000,00)	- 49,9
46862010 PRESTATAIRE PLIE 2010 CAP	134 912,00	150 992,00	(16 080,00)	- 10,6
46862011 PRESTATAIRE PLIE 2011 CAP	145 906,88	145 906,88		
46862012 PRESTATAIRE PLIE 2012 CAP	140 800,00		140 800,00	
Total	592 017,51	621 633,67	(29 616,16)	- 4,8
Total dettes	870 355,29	985 927,94	(115 572,65)	- 11,7

DETAIL DU BILAN PASSIF

	31/12/2012	31/12/2011	Variation	
	Net	Net	Montant	%
TOTAL GENERAL	997 210,45	1 110 799,78	(113 589,33)	- 10,2

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2012	31/12/2011	Variation		
	Net	Net	Montant	%	
PRODUITS D'EXPLOITATION					
Subventions d'exploitation					
74000100	SUBV ETAT. PARRAINAGE	19 825,00	19 825,00		
74010000	SUBV.FONCT.SEVRAN	350 000,00	330 000,00	20 000,00	6,1
74011100	SUBV FSE ESPAC.RES.EMPLOI	227 986,59	220 000,00	7 986,59	3,6
74011110	SUB CG93ERE EMPL TREMP LIN	3 000,00	3 000,00		
74011200	SUB FSE ACC.RENF.V.EMPLOI	47 633,30	75 000,00	(27 366,70)	- 36,5
74014010	SUBV CUCS ACC.RENF.EMPLOI	40 000,00	40 000,00		
74014011	SUB CUCS ESP RESSOUR EMPL	10 000,00	10 000,00		
74014200	SUB ANRU CLAUSE INSERTION	81 000,00	81 000,00		
74014211	SUB ANRU COMMUNAUTE AGGLO	5 000,00	20 000,00	(15 000,00)	- 75,0
74017100	SUB CUCS FDS PART.HABITAN	9 000,00	14 000,00	(5 000,00)	- 35,7
74017300	SUBV CUCS TRANSF.L'ESSAI	8 000,00		8 000,00	
74120110	SUBV PLIE 2011 AXE 3		272 395,68	(272 395,68)	- 100,0
74120120	SUBV FSE PLIE AXE3-2012	263 873,24		263 873,24	
74120210	SUBV PLIE 2011 AXE 5		11 652,00	(11 652,00)	- 100,0
74120212	SUBV FSE PLIE AXE5-2012	11 217,50		11 217,50	
74500000	FONDATION PLACOPLATRE	3 000,00		3 000,00	
74500100	SUB PLANET FINANCE	7 500,00		7 500,00	
74800100	SUBV ETAT/ASP-CAE	14 029,01	18 372,22	(4 343,21)	- 23,6
74801100	SUB CNASEA EMP TREMP CRIF	25 401,31	20 360,10	5 041,21	24,8
74801200	SUB CNASEA EMPL TREMP CG	4 230,48	4 230,48		
74801400	SUB CLAUSE INSERT.IAE-CG	15 000,00	15 000,00		
74801600	SUB CG PROJET ORAN	2 000,00		2 000,00	
	Total	1 147 696,43	1 154 835,48	(7 139,05)	- 0,6
Reprises sur dépr., prov. et transferts de charges					
79100000	TRANSFERTS CHARGES D'EXPL	12 316,71	6 962,47	5 354,24	76,9
79100100	REMBT CPAM	500,40	753,60	(253,20)	- 33,6
79100200	REMBT APICIL-ICIRS	3 052,87	10 994,95	(7 942,08)	- 72,2
	Total	15 869,98	18 711,02	(2 841,04)	- 15,2
Autres produits					
75800000	PROD.DIVERS DE GEST.COUR.	0,11	0,60	(0,49)	- 81,7
75862008	AJUST PREST.PLIE 2008		431,42	(431,42)	- 100,0
75862009	AJUST PLIE 2009		1 071,85	(1 071,85)	- 100,0
75862010	AJUST PLIE 2010	16 080,00	5 072,00	11 008,00	217,0
	Total	16 080,11	6 575,87	9 504,24	144,5
	Produits d'exploitation	1 179 646,52	1 180 122,37	(475,85)	- 0,0
CHARGES D'EXPLOITATION					
Autres achats et charges externes					
60604000	CARBURANT	3 159,54	3 025,86	133,68	4,4
60605000	FOURNITURES PETITS EQUIP.	136,69	86,40	50,29	58,2
60607000	PRODUITS ENTRETIENS	22,12	140,70	(118,58)	- 84,3
60608000	FOURNITURES DE BUREAUX	4 589,44	21 528,52	(16 939,08)	- 78,7
60608500	ACHATS PLIE ENV SOUPPLES	939,92	1 177,38	(237,46)	- 20,2
61302000	LOCATION VEHICULE	5 626,00	4 401,38	1 224,62	27,8
61305000	LOCATION LOGICIEL ABC	9 288,00	8 687,64	600,36	6,9
61311000	PHOTOCOPIEUR CANON BNP	4 122,96	4 122,96		
61503000	MAINTENANCE PHOTOCOP	9 271,43	5 483,00	3 788,43	69,1
61503100	MAINTENANCE ABC	1 580,00	2 801,16	(1 221,16)	- 43,6

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2012	31/12/2011	Variation	
	Net	Net	Montant	%
61504000 ENTRETIEN VEHICULE	4 392,37		4 392,37	
61505000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	771,36	263,12	508,24	193,2
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	3 610,20	3 656,36	(46,16)	- 1,3
61800100 SERV.PREVENTION-SECURITE		600,00	(600,00)	- 100,0
61810000 DOCUMENTATIONS	25,00	1 002,88	(977,88)	- 97,5
62260000 HONORAIRES	10 524,80	8 790,60	1 734,20	19,7
62261000 HONORAIRES AVOCATS	3 049,80	3 946,80	(897,00)	- 22,7
62262000 HONORAIRES COM.AUX CPTES	4 221,88	4 138,16	83,72	2,0
62310000 PUB.PUBLIC.REL.PUBLIQUES	22 154,66	9 897,72	12 256,94	123,8
62340000 CHEQUES CADEAUX		2 603,71	(2 603,71)	- 100,0
62510000 FRAIS DEPLACEMENTS	2 066,89	2 322,91	(256,02)	- 11,0
62570000 FRAIS MISSIONS-RECEPTIONS	7 313,90	15 060,03	(7 746,13)	- 51,4
62600100 ORANGE/FRANCE TELECOM	5 383,96	4 882,03	501,93	10,3
62600200 CORIOLIS		3 144,50	(3 144,50)	- 100,0
62600300 FRAIS POSTAUX	126,28	1 383,01	(1 256,73)	- 90,9
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASS	1 268,44	517,55	750,89	145,1
62800005 PRESTATAIRES PLIE 2011		145 906,88	(145 906,88)	- 100,0
62800006 PRESTATAIRES PLIE 2012	140 800,00		140 800,00	
62801000 FONDS FPH	5 885,00	4 402,00	1 483,00	33,7
62802000 INTERVENANT EXTERNE		42 050,97	(42 050,97)	- 100,0
62802100 INTERVENANT EXTERNE PLIE	23 008,86		23 008,86	
62803000 CONVENTION DROP DE BETON	9 578,00		9 578,00	
62804000 CONVENTION MODE D'EMPLOI	5 000,00		5 000,00	
62810000 COTISATIONS-ADHESIONS	2 360,78	2 861,78	(501,00)	- 17,5
Total	290 278,28	308 886,01	(18 607,73)	- 6,0
Impôts, taxes et versements assimilés				
63110000 TAXES/SALAIRES	42 016,00	47 121,00	(5 105,00)	- 10,8
63330000 FORMATION CONTINUE	13 777,00	14 268,00	(491,00)	- 3,4
Total	55 793,00	61 389,00	(5 596,00)	- 9,1
Salaires et traitements				
64100000 REMUNERATIONS PERSONNEL	489 934,38	549 975,33	(60 040,95)	- 10,9
64111000 INDEMNITE LICENCIEMENT		2 955,23	(2 955,23)	- 100,0
64112000 INDEMNITE RUPTURE CONV.		60 000,00	(60 000,00)	- 100,0
64114000 CARTE ORANGE	3 305,89	2 603,24	702,65	27,0
64120000 CONGES PAYES	2 988,00	2 269,00	719,00	31,7
Total	496 228,27	617 802,80	(121 574,53)	- 19,7
Charges sociales				
64511000 URSSAF	157 908,31	178 716,43	(20 808,12)	- 11,6
64531000 APICIL	8 977,64	11 881,54	(2 903,90)	- 24,4
64532000 IRCANTEC	22 391,34	25 696,84	(3 305,50)	- 12,9
64580000 CH/CONGES PAYES	1 494,00	1 135,00	359,00	31,6
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	2 184,97	2 077,73	107,24	5,2
64800000 FORMATION DU PERSONNEL	26 836,32	11 279,77	15 556,55	137,9
64800100 TICKETS RESTAURANTS	11 421,37	13 608,36	(2 186,99)	- 16,1
64800300 CHEQUES CADEAUX SALAIRES	2 139,90		2 139,90	
Total	233 353,85	244 395,67	(11 041,82)	- 4,5
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	10 601,41	10 505,67	95,74	0,9
Total	10 601,41	10 505,67	95,74	0,9

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2012	31/12/2011	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Total dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	10 601,41	10 505,67	95,74	0,9
Autres charges				
65800000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE	3 000,00	0,01	2 999,99	#####
65862008 AJUST S/PLIE 2008		566,82	(566,82)	- 100,0
65862009 AJUST/PLIE 2009	530,85		530,85	
65862010 AJUST.PLIE 2010 AXE 5		1 767,05	(1 767,05)	- 100,0
65862011 AJUST FSE ERE 2011	50 000,00		50 000,00	
65862016 AJUST PLIE FSE 2011 AXE 3	4 818,25		4 818,25	
65862017 AJUST FSE ACVE 2011	26 963,38		26 963,38	
65862018 AJUST SUB H.PLIE 2010	6 058,82		6 058,82	
65862019 AJUST FSE ACVE 2009		862,12	(862,12)	- 100,0
65862020 AJUST PLIE 2010 AXE 3		13 776,86	(13 776,86)	- 100,0
Total	91 371,30	16 972,86	74 398,44	438,3
Charges d'exploitation	1 177 626,11	1 259 952,01	(82 325,90)	- 6,5
RESULTAT D'EXPLOITATION	2 020,41	(79 829,64)	81 850,05	102,5
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
76000000 INT CREDIT/CPTE LIVRET SG	1 145,34	1 304,72	(159,38)	- 12,2
Total	1 145,34	1 304,72	(159,38)	- 12,2
Produits financiers	1 145,34	1 304,72	(159,38)	- 12,2
CHARGES FINANCIERES				
Intérêts et charges assimilées				
66800000 AGIOS	491,83		491,83	
Total	491,83		491,83	
Charges financières	491,83		491,83	
RESULTAT FINANCIER	653,51	1 304,72	(651,21)	- 49,9
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	2 673,92	(78 524,92)	81 198,84	103,4
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
67121000 AMENDES ET PENALITEES	690,60	356,40	334,20	93,8
Total	690,60	356,40	334,20	93,8
Charges exceptionnelles	690,60	356,40	334,20	93,8
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(690,60)	(356,40)	(334,20)	- 93,8
Total des produits	1 180 791,86	1 181 427,09	(635,23)	- 0,1
Total des charges	1 178 808,54	1 260 308,41	(81 499,87)	- 6,5
BENEFICE OU PERTE	1 983,32	(78 881,32)	80 864,64	102,5

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION COMPARES - NEGOCE

	31/12/2012		31/12/2011		Variation N/N-1	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
CHIFFRE D'AFFAIRES						
Ventes de marchandises		100,0		100,0		
- Coût d'achat des marchandises vendues						
Marge commerciale (a)						
Production vendue						
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
Production de l'exercice						
- Achats de matières premières et approv.						
- Variation de stocks						
- Sous-traitance directe						
Marge brute de production (b)						
Marge brute globale (a + b)						
- Autres achats et charges externes	290 278,28		308 886,01		(18 607,73)	- 6,0
Valeur ajoutée	(290 278,28)		(308 886,01)		18 607,73	6,0
+ Subventions d'exploitation	1 147 696,43		1 154 835,48		(7 139,05)	- 0,6
- Impôts et taxes	55 793,00		61 389,00		(5 596,00)	- 9,1
- Rémunérations	496 228,27		617 802,80		(121 574,53)	- 19,7
- Charges sociales	233 353,85		244 395,67		(11 041,82)	- 4,5
Excédent brut d'exploitation	72 043,03		(77 638,00)		149 681,03	192,8
+ Reprises sur amort., dépr., provis., transf. de charge	15 869,98		18 711,02		(2 841,04)	- 15,2
+ Autres produits de gestion courante	16 080,11		6 575,87		9 504,24	144,5
- Dotations aux amort., dépréciations et provisions	10 601,41		10 505,67		95,74	0,9
- Autres charges de gestion courante	91 371,30		16 972,86		74 398,44	438,3
Résultat d'exploitation	2 020,41		(79 829,64)		81 850,05	102,5
+ Quote-part sur opérations faites en commun						
+ Produits financiers	1 145,34		1 304,72		(159,38)	- 12,2
- Charges financières	491,83				491,83	
Résultat courant	2 673,92		(78 524,92)		81 198,84	103,4
Produits exceptionnels						
- Charges exceptionnelles	690,60		356,40		334,20	93,8
Résultat exceptionnel	(690,60)		(356,40)		(334,20)	- 93,8
- Participation des salariés						
- Impôt sur les bénéfices						
Résultat net	1 983,32		(78 881,32)		80 864,64	102,5
<i>Plus ou moins-values sur cessions d'actif</i>						

Annexe

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Immobilisations

Amortissements

Provisions inscrites au bilan

Etat des échéances, créances et dettes

Détail des produits à recevoir

Détail des charges à payer

Produits et charges constatés d'avance

Règles et méthodes comptables

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

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2012 dont le total est de 997 210 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 1 983 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 établis le **10.04.2013**

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

- 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.

Les états financiers ont été établis en conformité avec:

- le P.C.G. 1999, approuvé par arrêté ministériel du 22 juin 1999,
- la loi N°83 353 du 30 avril 1983,
- le décret N° 83 1020 du 29 novembre 1983,
- les règlements comptables:
 - * 2000-06 et 2000-07 sur les passifs,
 - * 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs,
 - * 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs.

L'association a cependant opté pour les mesures de simplification prévues par le règlement 05.09 du CRC du 3 novembre 2005.

Dans ce cadre, le calcul de l'amortissement des immobilisations non décomposables à l'origine a été maintenu sur la base de leur durée d'usage.

Enfin, aucune immobilisation décomposable d'un montant significatif n'a été identifiée.

Les charges supplétives 2012 assumées par la Mairie de Sevrans concernent :

- mise à disposition d'un local communal : 73710 euros
- dépenses de fonctionnements entretien, eau, électricité, téléphone, assurances, chauffage : 28243.79 euros.

Engagement de retraite :

- Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ à la retraite est estimé au 31.12.2012 à 10475 euros, charges sociales incluses.

- Cet engagement est calculé dans le cadre d'un départ volontaire à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans. Il intègre notamment, outre la table de mortalité, un taux de mobilité déterminé par tranche d'âge. Dans un souci de simplification, il n'a été pris en compte ni un taux

d'évolution des salaires, ni un taux d'actualisation.

D.I.F.

-A la clôture de l'exercice, le nombre d'heures acquises au titre du DIF par les salariés présents au 31.12.2012 s'élève à 1260 heures.

IMMOBILISATIONS

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
Total I			
Total II			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Installations générales, agencements et aménagements divers	1 634		
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier	58 023		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total III	59 657		
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	239		
Total IV	239		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	59 896		

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers			1 634	
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier			58 023	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total III			59 657	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			239	
Total IV			239	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			59 896	

AMORTISSEMENTS

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Total I				
Total II				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 474	102		1 577
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	30 609	10 499		41 108
Emballages récupérables et divers				
Total III	32 083	10 601		42 685
TOTAL GENERAL (I + II + III)	32 083	10 601		42 685

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOI							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse-ment fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse-ment fiscal exceptionnel	
Immo. incorporelles							
Frais d'établiss. Total I							
Aut. immo. incorp. Total II							
Immo. corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outil. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
Total III							
Frais acq. titres part. Total IV							
TOT. GEN. (I+II+III+IV)							

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net début d'ex.	Augmen-tations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations exercice	Diminutions : Reprises exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées				
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
Total I				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés				
Autres provisions pour risques et charges				
Total II				
Dépréciations				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres dépréciations				
Total III				
TOTAL GENERAL (I + II + III)				

	- d'exploitation	
Dont dotations et reprises :	- financières	
	- exceptionnelles	

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-I-5 du CGI)	
---	--

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
		239	239	
De l'actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients				
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers				
		2 263	2 263	
		904 371	904 371	
		4 156	4 156	
Total		911 029	911 029	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consenties aux associés

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)					
	- à un an maximum à l'origine	104 226	104 226		
	- à plus d'un an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)					
	Fournisseurs et comptes rattachés	43 232	43 232		
	Personnel et comptes rattachés	46 238	46 238		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	67 144	67 144		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	17 499	17 499		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	592 018	592 018		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
Total		870 355	870 355		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

	31/12/2012	31/12/2011
Autres créances		
40980000 RRR A OBTEN.AVOIR A RECEV	112	
43870000 PRODUITS SOC.A RECEVOIR	2 263	1 595
Total	2 375	1 595
TOTAL GENERAL	2 375	1 595

DETAIL DES CHARGES A PAYER

		31/12/2012	31/12/2011
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
40810000	FOURN. FACT.NON PARVENUES	6 704	4 138
	Total	6 704	4 138
Dettes fiscales et sociales			
42860000	CONGES A PAYER	43 618	40 630
43860000	CH.SOC/CONGES A PAYER	21 809	20 315
44860000	CH.FISCALES A PAYER	10 136	11 104
	Total	75 563	72 049
Autres dettes			
46860000	PRESTATION DROP DE BETON	9 578	
46860001	CONVENTION MODE D'EMPLOI	5 000	
46860002	CONVENTION PIM	15 000	
46862007	PRESTATAIRE PLIE 2007 CAP	36 603	36 603
46862008	PRESTATAIRE PLIE 2008 CAP	36 792	36 792
46862009	PRESTATAIRE PLIE 2009 CAP	65 259	130 259
46862010	PRESTATAIRE PLIE 2010 CAP	134 912	150 992
46862011	PRESTATAIRE PLIE 2011 CAP	145 907	145 907
46862012	PRESTATAIRE PLIE 2012 CAP	140 800	
	Total	589 851	500 553
TOTAL GENERAL		672 118	576 740

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits constatés d'avance	31/12/2012	31/12/2011
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total		

Charges constatées d'avance	31/12/2012	31/12/2011
Charges d'exploitation	4 156	2 602
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	4 156	2 602

SOMMAIRE

PAGE DE GARDE

Comptes annuels

Attestation	
Bilan actif	1
Bilan passif	2
Compte de résultat	3
Compte de résultat - suite -	4
Détail du bilan actif	5
Détail du bilan passif	7
Détail du compte de résultat	9
SIG comparés négoce	12

Annexe

REGLES ET METHODES COMPTABLES	13
Immobilisations	15
Amortissements	16
Provisions inscrites au bilan	17
Etat des échéances, créances et dettes	18
Détail des produits à recevoir	19
Détail des charges à payer	20
Produits et charges constatés d'avance	21