



**KPMG AUDIT NORD**  
159 avenue de la Marne  
59705 Marcq en Baroeul Cedex  
France

Téléphone : +33 (0)3 20 20 65 00  
Télécopie : +33 (0)3 20 20 65 10  
Site internet : [www.kpmg.fr](http://www.kpmg.fr)

**Association Entreprendre Ensemble**

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

Michel DELEBARRE

Président d'Entreprendre Ensemble

Exercice clos le 31 décembre 2012  
Association Entreprendre Ensemble  
66 rue des Chantiers de France - 59140 DUNKERQUE  
*Ce rapport contient 26 pages*  
Référence : EK-132-130



**KPMG AUDIT NORD**  
159 avenue de la Marne  
59705 Marcq en Baroeul Cedex  
France

Téléphone : +33 (0)3 20 20 65 00  
Télécopie : +33 (0)3 20 20 65 10  
Site internet : www.kpmg.fr

## **Association Entreprendre Ensemble**

Siège social : 66 rue des Chantiers de France - 59140 DUNKERQUE

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

Exercice clos le 31 décembre 2012

Mesdames, Messieurs,

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

- le contrôle des comptes annuels de l'association Entreprendre Ensemble, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

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

### **1 Opinion sur les comptes annuels**

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

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

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note 1.2.2 de l'annexe concernant une correction d'erreur dans les comptes annuels 2012 et la comptabilisation dans les produits exceptionnels d'un montant de 72 148 € suite au constat à tort de charges de ce même montant dans les comptes annuels de l'exercice clos au 31 décembre 2011.

## **2 Justification des appréciations**

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants.

La note 1-2 de l'annexe des comptes annuels exposent les règles et méthodes comptables relatives à l'établissement et la présentation des comptes. Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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

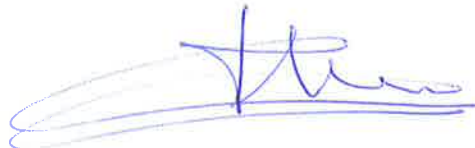
## **3 Vérifications et informations spécifiques**

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

A l'exception de l'incidence des faits exposés dans la première partie de ce rapport, nous n'avons pas d'autres observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Marcq en Baroeul, le 3 juin 2013

KPMG Audit Nord



Eric Krach

# entreprendre **Ensemble**

## COMPTES ANNUELS 2012



Michel DELEBARRE  
Président d'entreprise Ensemble


# Bilan Actif

Entreprendre Ensemble

Période du 01/01/12 au 31/12/12

Edition du 17/06/13

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2012	Net (N-1) 31/12/2011
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	124 065	110 858	13 207	5 866
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>124 065</b>	<b>110 858</b>	<b>13 207</b>	<b>5 866</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions	57 203	57 203		
Installations techniques, matériel et outillage industriel	19 791	6 215	13 576	2 716
Autres immobilisations corporelles	881 353	620 580	260 774	110 970
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>958 348</b>	<b>683 998</b>	<b>274 349</b>	<b>113 686</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	4		4	4
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	23 308	8 173	15 135	34 805
Autres immobilisations financières	1 729		1 729	1 729
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>	<b>25 041</b>	<b>8 173</b>	<b>16 868</b>	<b>36 537</b>
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>1 107 453</b>	<b>803 029</b>	<b>304 425</b>	<b>156 089</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
<b>TOTAL stocks et en-cours :</b>				
<b>CRÉANCES</b>				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	8 064 452	245 216	7 819 235	10 761 310
Autres créances	1 828 063	53 821	1 774 243	1 923 218
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>TOTAL créances :</b>	<b>9 892 515</b>	<b>299 037</b>	<b>9 593 478</b>	<b>12 684 528</b>
<b>DISPONIBILITÉS ET DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement	107 750		107 750	1 372
Disponibilités	1 460 716		1 460 716	2 191 103
Charges constatées d'avance	18 332		18 332	22 283
<b>TOTAL disponibilités et divers :</b>	<b>1 586 798</b>		<b>1 586 798</b>	<b>2 214 758</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>11 479 313</b>	<b>299 037</b>	<b>11 180 276</b>	<b>14 899 286</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écart de conversion actif				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>12 586 767</b>	<b>1 102 066</b>	<b>11 484 701</b>	<b>15 055 375</b>

  
 Michel DELEBARRE Président d'Entreprendre Ensemble


# Bilan Passif

Entreprendre Ensemble

Période du 01/01/12 au 31/12/12

Edition du 17/06/13

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2012	Net (N-1) 31/12/2011
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Fonds de réserves	172 070	172 070
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables	167 611	167 611
Réserves statutaires	23 402	23 402
Autres réserves		
Report à nouveau	393 603	374 698
<b>Résultat de l'exercice</b>	(57 860)	18 905
<b>TOTAL situation nette :</b>	<b>698 825</b>	<b>756 686</b>
<b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT</b>	192 871	36 031
<b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>891 696</b>	<b>792 716</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>DETTES FINANCIÈRES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		9 850
Emprunts et dettes financières divers		
<b>TOTAL dettes financières :</b>		<b>9 850</b>
<b>AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS</b>		
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 354 021	3 438 417
Dettes fiscales et sociales	699 558	579 300
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 765	
Autres dettes	6 539 644	8 283 989
<b>TOTAL dettes diverses :</b>	<b>9 595 988</b>	<b>12 301 705</b>
<b>PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>	997 017	1 951 103
<b>DETTES</b>	<b>10 593 005</b>	<b>14 262 659</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>11 484 701</b>	<b>15 055 375</b>

  
 Michel DELEBARRE  
 Président d'Entreprendre Ensemble


# Compte de Résultat (Première Partie)

Entreprendre Ensemble

Période du 01/01/12 au 31/12/12

Edition du 17/06/13

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2012	Net (N-1) 31/12/2011
Ventes de marchandises Production vendue de biens Production vendue de services <b>Chiffres d'affaires nets</b>				
Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges Autres produits			6 537 362 258 325	6 335 561 352 083
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>6 795 686</b>	<b>6 687 644</b>
<b>CHARGES EXTERNES</b>				
Achats de marchandises [et droits de douane] Variation de stock de marchandises Achats de matières premières et autres approvisionnement Variation de stock [matières premières et approvisionnement] Autres achats et charges externes			4 125	4 298
<b>TOTAL charges externes :</b>			<b>1 381 071</b>	<b>1 347 441</b>
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS</b>			423 448	393 582
<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>				
Salaires et traitements Charges sociales			3 377 759 1 547 845	3 260 367 1 481 000
<b>TOTAL charges de personnel :</b>			<b>4 925 605</b>	<b>4 741 367</b>
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Dotations aux amortissements sur immobilisations Dotations aux provisions sur immobilisations Dotations aux provisions sur actif circulant Dotations aux provisions pour risques et charges			57 782 8 173 79 134	68 363 133 142
<b>TOTAL dotations d'exploitation :</b>			<b>145 089</b>	<b>201 506</b>
<b>AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>6 879 338</b>	<b>6 688 195</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>(83 652)</b>	<b>(551)</b>


  
 Michel DELEBARRE  
 Président d'Entreprendre Ensemble

# Compte de Résultat (Seconde Partie)

Entreprendre Ensemble

Période du 01/01/12 au 31/12/12  
Edition du 17/06/13

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2012	Net (N-1) 31/12/2011
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(83 652)</b>	<b>(551)</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Produits financiers de participation	18 631	16 302
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	759	4 577
	<b>19 390</b>	<b>20 879</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		26
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	10	
	<b>10</b>	<b>26</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>19 380</b>	<b>20 853</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>(64 272)</b>	<b>20 302</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	119 263	87 943
Produits exceptionnels sur opérations en capital	24 304	36 245
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	<b>143 567</b>	<b>124 188</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	129 632	125 585
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	<b>129 632</b>	<b>125 585</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>13 935</b>	<b>(1 397)</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	7 524	
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>6 958 643</b>	<b>6 832 710</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>7 016 504</b>	<b>6 813 805</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE</b>	<b>(57 860)</b>	<b>18 905</b>

  
Michel JELEBARRE  
Président d'entreprise  
ensemble




**Association**

**ENTREPRENDRE ENSEMBLE**

Annexe aux comptes annuels  
de l'exercice clos le  
31.12.2012

Montants exprimés en Euros



Michel DELEBARRE  
Président d'Entreprendre  
Ensemble



# entreprendre ensemble



## Table des matières

1	Faits majeurs de l'exercice	1
1.1	Evénements principaux de l'exercice	1
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	1
1.2.1	Présentation des comptes	1
1.2.2	Méthode générale	1
1.2.3	Changement de méthode d'évaluation	1
1.2.4	Changement de méthode de présentation	1
2	Informations relatives au bilan	2
2.1	Actif	2
2.1.1	Tableau des immobilisations	2
2.1.2	Tableau des amortissements	2
2.1.3	Immobilisations incorporelles	2
2.1.4	Immobilisations corporelles	2
2.1.5	Immobilisations financières	3
2.1.6	Créances	4
2.1.7	Dépréciation des créances	4
2.1.8	Produits à recevoir	4
2.1.9	Valeurs mobilières de placement	6
2.1.10	Charges constatées d'avances	6
2.2	Passif	7
2.2.1	Fonds associatifs	7
2.2.2	Report à nouveau avant répartition du résultat	8
2.2.3	Provisions pour risques et charges	9
2.2.4	Engagements pris en matière de retraite	9
2.2.5	Etat des dettes	10
2.2.6	Charges à payer	10
2.2.7	Produits constatés d'avance	12
3	Informations relatives au compte de résultat	13
3.1	Ventilation de l'effectif moyen	13
3.2	Produits exceptionnels	13
3.3	Charges exceptionnelles	13
3.4	Transfert de charges	13
4	Autres informations	14
4.1	Informations concernant le Droit Individuel à la Formation	14
4.2	Informations relatives à la rémunération des dirigeants	14



**entreprendre ensemble**



# **1 Faits majeurs de l'exercice**

## **1.1 Evénements principaux de l'exercice**

Aucun fait significatif n'est à signaler au cours de l'exercice.

## **1.2 Principes, règles et méthodes comptables**

### **1.2.1 Présentation des comptes**

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat,
- l'annexe.

### **1.2.2 Méthode générale**

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement n°99-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n°99-01.

Un produit exceptionnel de 72 148 € a été constaté au 31.12.2012 en correction d'une erreur d'imputation d'une partie des dépenses de l'enveloppe de revitalisation comptabilisées à tort en charge d'exploitation.

### **1.2.3 Changement de méthode d'évaluation**

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

### **1.2.4 Changement de méthode de présentation**

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.



entreprendre ensemble



## 2 Informations relatives au bilan

### 2.1 Actif

#### 2.1.1 Tableau des immobilisations

Voir tableau joint

#### 2.1.2 Tableau des amortissements

Voir tableau joint

#### 2.1.3 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

##### 2.1.3.1 Méthode d'amortissement

Frais d'établissement		
Frais de recherche et de développement		
Droit au bail		
Logiciels et progiciels	Linéaire	1 an

#### 2.1.4 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

##### 2.1.4.1 Evaluation

Les frais d'acquisition sont comptabilisés en charges.



# entreprendre ensemble



## 2.1.4.2 Principaux mouvements

Les principaux investissements réalisés au cours de l'exercice sont notamment représentés par :

Nature de l'immobilisation	Montants	
	Investissements directs	Crédit-Bail
Logiciels	16 563,29	
Installations techniques	10 320,00	
Matériel et outillage	1 930,25	
Installations et agencements	99 465,74	
Matériel de transport	2 303,30	
Matériel de bureau	65 134,52	
Construction		
Mobilier	30 070,31	

## 2.1.4.3 Méthode d'amortissement

Agencements et aménagements	Linéaire	10 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	5 à 10 ans

## 2.1.5 Immobilisations financières

Créances(a)	Montant brut	Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
Titres de participation	3,81	3,81	
Prêts CLAP	23 308,09	22 321,75	986,34
Dépôts et cautionnement	1 728,75	1 728,75	
<b>TOTAL</b>	<b>25 040,65</b>	<b>24 054,31</b>	<b>986,34</b>



# entreprendre ensemble



## 2.1.6 Créances

Créances(a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
Créance de l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres			
Créances de l'actif circulant			
Créances clients et comptes rattachés	7 819 235	7 819 235	
Autres	1 774 243	1 774 243	
Charges constatées d'avance	18 332	18 332	
<b>TOTAL</b>	<b>9 611 810</b>	<b>9 611 810</b>	<b>-</b>
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

(a) Non compris les avances et acomptes versés sur commandes en cours

## 2.1.7 Dépréciation des créances

### 491000 PROVISION POUR DEPRECIATION DES COMPTES CLIENTS

E2C	45 000,00
PARRAINAGE ADULTE	1 840,00
FSE 2011	94 925,91
FSE 2012	76 847,55
POLE EMPLOI	26 603,00
<b>TOTAL</b>	<b>245 216,46</b>

## 2.1.8 Produits à recevoir

### 467800 CREANCES A RECEVOIR

CREANCE CHRISTOPHE SADYS	51 534.06
CREANCE ANTOINE DUCHATEAU	2 286.65
<b>Total</b>	<b>53 820.71</b>

Les créances sont dépréciées à 100%



# entreprendre ensemble



Union européenne  
Fonds social européen  
Investit dans votre avenir

## 468701 PRODUITS A RECEVOIR PLIE

Convention Zuydcoote	4 111,38
Convention Gravelines	28 843,24
<b>TOTAL</b>	<b>32 954,62</b>

## 468702 PRODUITS A RECEVOIR MLAD

CIVIS JUSTICE	25 000,00
CIVIS JUSTICE 2009/2010	19 649,60
ETAT CLAP 2010	15 000,00
PAR GRANDE SYNTHÉ BONUS VILLE 2011	20 000,00
ST POL SUR MER 2011 BONUS VILLE	578,00
CONSEIL REGIONAL ML EQUIPEMENT 2012	17 932,09
CONSEIL GENERAL 2012	93 738,00
CCY 2011	14 653,41
CCY 2012	15 069,44
COMPLEMENT BONUS VILLE DK 2012	6 551,61
<b>TOTAL</b>	<b>228 172,15</b>

## 468703 PRODUITS A RECEVOIR EE

SUBV E2C CCI 2011	40 000,00
PAR SUBV REGION INV E2C	68 312,40
COUDEKERQUE BRANCHE E2C 2011	15 000,00
REMBOURSEMENT UNIFORMATION 2012	24 568,40
PAR SUBV BOULOGNE 2012	25 000,00
PAR FONDATION AUCHAN 2012 E2C	15 000,00
ETAT E2C B/M 2012	29 587,00
DKLNG TERM METH 10/2012-12/2012	12 033,45
PAR FONDATIONS E2C 2012	4 400,00
PAR E2CIADES 25 ET 29/06/2012	2 568,00
<b>TOTAL</b>	<b>236 469,25</b>



# entreprendre ensemble



## **518700 INTERETS COURUS A RECEVOIR**

COMPTE /LIVRET SOCIETE GENRALE	16 675,26
LIVRET A SOCIETE GENRALE	1 754,57
LIVRET A ET CC CAISSE EPARGNE	50,97
<b>TOTAL</b>	<b>18 480,80</b>

### 2.1.9 Valeurs mobilières de placement

Titre	Valeur d'acquisition	Cours à la clôture de l'exercice	Plus value latente	Moins value latente
OPCVM CAPITOP TRESOR MLAD	107 750,25	107 848,51	98,26	

### 2.1.10 Charges constatées d'avances

ACHATS	105,58
COPIES CUMULEES	413,83
TELECOMMUNICATIONS	710,10
LOCATIONS ET CHARGES LOCATIVES	6 771,66
ENTRETIEN	59,80
DOCUMENTATION	4 333,03
FRAIS DE DEPLACEMENTS	8,33
COMMUNICATION	331,57
COTISATIONS	3 037,20
ASSURANCES	2 561,00
<b>TOTAL</b>	<b>18 332,10</b>





entreprendre ensemble



## 2.2 Passif

### 2.2.1 Fonds associatifs

#### 2.2.1.1 Fonds associatifs sans droit de reprise

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>	95 648,00			95 648,00
Valeur du patrimoine intégré				-
Fonds statutaires				-
Apports sans droit de reprise	76 421,64	-		76 421,64
Subventions d'investissement affectées à des biens non renouvelables par l'organisme <sup>(1)</sup>				-
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme <sup>(1)</sup>	36 030,79	181 144,49	24 304,41	192 870,87
<b>Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise</b>				-
<b>Réserves</b>				-
Réserves indisponibles				-
Réserves statutaires ou contractuelles	23 402,27			23 402,27
Réserves réglementées				-
Autres réserves <sup>(2)</sup>				-

<sup>(1)</sup> Préciser que la ou les subventions sont maintenues au passif car il s'agit d'un bien renouvelable par

<sup>(2)</sup> Dont réserve pour projet associatif



# entreprendre ensemble



## 2.2.1.2 Autres fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>				-
Apports				-
Subventions d'investissements sur biens renouvelables par l'organisme				-
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				-
Résultats sous contrôle de tiers financeurs				-
<b>Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise</b>				-
<b>Subventions d'investissements sur biens non renouvelables par l'organisme</b>	167 611,22			167 611,22
<b>Provisions réglementées</b>				-
<b>Droits des propriétaires (Commodat)</b>				-

## 2.2.2 Report à nouveau avant répartition du résultat

Nature du report à nouveau	Débiteur	Créditeur
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinées :		
- à l'exercice		
- aux exercices ultérieurs		
Report à nouveau non affecté des activités sous contrôle de tiers financeurs		
Report à nouveau des activités propres de l'association		393 602,57
<b>SOLDE</b>		<b>393 602,57</b>



# entreprendre ensemble



## 2.2.3 Provisions pour risques et charges

### 2.2.3.1 Tableau des provisions pour risques et charges

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Provision à la fin de l'exercice
Provisions pour risques Provisions pour charges	-		-	
Provisions pour reversement d'une subvention suite à la non-atteinte des objectifs fixés dans la condition résolutoire				
<b>TOTAL</b>				

## 2.2.4 Engagements pris en matière de retraite

Indemnités de retraite non provisionnée	525 748
---	---------

Le montant des droits acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ à la retraite s'élève à 525 748 € à la clôture de l'exercice.

L'engagement de retraite est calculé selon la méthode des unités de crédits projetés :

- Taux d'actualisation : 3%
- Taux d'évolution des salaires : 2%
- Age légal de départ à la retraite 62 ans

L'engagement comprend les charges sociales et fiscales calculées au taux de 50%

La situation financière du Fonds Collectif d'indemnités de Fin de Carrière à la CNP Assurances au 31.12.2012 est de 80 272.91 €.



# entreprendre ensemble



Union européenne  
Fonds social européen  
Investit dans votre avenir

## 2.2.5 Etat des dettes

Dettes(b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances	
			à plus 1 an	à plus 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (2)				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine	-	-		
- à plus de 2 ans à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (2)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 354 021	2 354 021		
Dettes fiscales et sociales	699 558	699 558		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 765	2 765		
Autres dettes	6 539 644	6 539 644		
Produits constatés d'avance	997 017	997 017		
<b>TOTAL</b>	<b>10 593 005</b>	<b>10 593 005</b>	-	-
(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

## 2.2.6 Charges à payer

### 408100 Fournisseurs factures non parvenues

LOCATION ET CHARGES LOCATIVES	3 000,00
HONORAIRES	21 673,56
COMMUNICATION	3 229,27
MISSIONS ET RECEPTIONS	35,00
TELECOMMUNICATIONS	2 313,79
COPIES CUMULEES	535,56
EAU/ELECTRICITE/GAZ	10 204,59
ACHATS	
CEDEST	92,57
DOCUMENTATION	480,00
SOUS TRAITANCE	50 000,00
<b>Total</b>	<b>91 564,35</b>



# entreprendre ensemble



## 428200 PROVISION POUR CONGES A PAYER

PROVISION POUR CONGES A PAYER 221 168,60

## 438200 CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER

CHARGES SOCIALES ET FISCALES SUR  
CONGES A PAYER 87 182,70

## 448200 CHARGES FISCALES SUR CONGES A PAYER

CHARGES FISCALES SUR CONGES A PAYER 27 015,20

## 468600 CHARGES A PAYER EE

CHARGES A PAYER EE OPEF 2010	8 111,20
CHARGES A PAYER EE OPEF 2012	18 925,20
SOLDE CE 2012	1 030,29
MAISON INITIATIVE DDSA 2011	8 385,00
ECHANGE ET PARTAGE	700,00
CONSEILLER MAD MDE 2011	16 749,26
CONSEILLER MAD MDE 2012	76 887,68
<b>TOTAL</b>	<b>130 788,63</b>

## 444000 IMPOTS SUR LES BENEFICES

Impôts sur les société à payer sur produits financiers perçus sur le compte sur livret de la Société générale.

5

## IMMOBILISATIONS

DGFIP N° 2054 2012

Formulaire obligatoire (article  
53 A du Code général des  
impôts)

(Ne pas reporter le montant des centimes)\*

CADRE A		IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations				
				1		2				
						3				
						4				
Désignation de l'entreprise : <u>Entreprendre Ensemble</u>								Néant <input type="checkbox"/>	*	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL I	CZ		D8		D9		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II	KD	107 502	KE		KF	23 679	
CORPORELLES	Terrains			KG		KH		KI		
	Constructions	Sur sol propre	[Dont Composants L9]	KJ		KK		KL		
		Sur sol d'autrui	[Dont Composants M1]	KM	57 203	KN		KO		
	Installations générales, agencements* et aménagements des constructions		[Dont Composants M2]	KP		KQ		KR		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		[Dont Composants M3]	KS	7 541	KT		KU	12 250	
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *		KV	105 864	KW		KX	99 466	
		Matériel de transport *		KY		KZ		LA	2 303	
	Matériel de bureau et mobilier informatique			LB	578 515	LC		LD	110 501	
	Emballages récupérables et divers *			LE		LF		LG		
	Immobilisations corporelles en cours			LH		LI		LJ		
	Avances et acomptes			LK		LL		LM		
	TOTAL III			LN	749 123	LO		LP	224 520	
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence			8G		8M		8T		
	Autres participations			8U	4	8V		8W		
	Autres titres immobilisés			1P		1R		1S		
	Prêts et autres immobilisations financières			1T	36 533	1U		1V		
	TOTAL IV			LQ	36 537	LR		LS		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				ØG	893 162	ØH		ØJ	248 199	
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale* ou évaluation par mise en équivalence		
				1		3		4		
				2						
INCORP.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL I	IN	CØ		DØ		D7	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II	IO	LV	7 116	LW	124 065	1X	
CORPORELLES	Terrains			IP	LX		LY		LZ	
	Constructions	Sur sol propre		IQ	MA		MB		MC	
		Sur sol d'autrui		IR	MD		ME	57 203	MF	
	Inst. gales, agencés et am. des constructions			IS	MG		MH		MI	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels			IT	MJ		MK	19 791	ML	
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencés, aménagements divers			IU	MM		MN	205 330	MO
		Matériel de transport			IV	MP		MQ	2 303	MR
	Matériel de bureau et informatique, mobilier			IW	MS	15 296	MT	673 720	MU	
	Emballages récupérables et divers*			IX	MV		MW		MX	
	Immobilisations corporelles en cours			MY	MZ		NA		NB	
Avances et acomptes			NC	ND		NE		NF		
TOTAL III			IY	NG	15 296	NH	958 348	NI		
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence			IZ	ØU		M7		ØW	
	Autres participations			IØ	ØX		ØY	4	ØZ	
	Autres titres immobilisés			II	2B		2C		2D	
	Prêts et autres immobilisations financières			I2	2E	11 497	2F	25 037	2G	
	TOTAL IV			I3	NJ	11 497	NK	25 041	2H	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				I4	ØK	33 908	ØL	1 107 453	ØM	

\*Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

6

## AMORTISSEMENTS

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *											
Désignation de l'entreprise <u>Entreprendre Ensemble</u>		Néant <input type="checkbox"/> *											
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice					
Frais d'établissement et de développement <b>TOTAL I</b>		CY		EL		EM		EN					
Autres immobilisations incorporelles <b>TOTAL II</b>		PE	101 636	PF	9 222	PG		PH	110 858				
Terrains		PI		PJ		PK		PL					
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ					
	Sur sol d'autrui	PR	57 203	PS		PT		PU	57 203				
	Inst. générales, agencements et aménagement des constructions	PV		PW		PX		PY					
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	4 825	QA	1 390	QB		QC	6 215				
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagement divers	QD	69 389	QE	12 031	QF		QG	81 420				
	Matériel de transport	QH		QI	38	QJ		QK	38				
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	504 020	QM	35 101	QN		QO	539 122				
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT					
<b>TOTAL III</b>		QU	635 437	QV	48 561	QW		QX	683 998				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)</b>		ØN	737 073	ØP	57 782	ØQ		ØR	794 856				
CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES											
Immobilisations amortissables	DOTATIONS						REPRISES			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice			
	Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif		Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif		Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel				
Frais d'établissements <b>TOTAL I</b>	M9	N1		N2		N3		N4		N5		N6	
Autres immob. incorporelles <b>TOTAL II</b>	N7	N8		P6		P7		P8		P9		Q1	
Terrains	Q2	Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8	
Constructions	Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5	R6
	Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3	S4
	Inst. gales, agenc et am. des const.	S5		S6		S7		S8		S9		T1	T2
Inst. techniques mat. et outillage	T3		T4		T5		T6		T7		T8	T9	
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc am divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6	U7
	Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4	V5
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2	W3
	Emballages récup. et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9	X1
<b>TOTAL III</b>	X2		X3		X4		X5		X6		X7	X8	
Frais d'acquisition de titres de participations <b>TOTAL IV</b>	NL					NM						NO	
Total général (I + II + III + IV)	NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV
Total général non ventilé (NP + NQ + NR)	NW						NY						NZ
<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ (NW - NY)</b>													
CADRE C		MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES *		Montant net au début de l'exercice		Augmentations		Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice			
Frais d'émission d'emprunt à étaler								Z9		Z8			
Primes de remboursement des obligations								SP		SR			

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice N° 2032