

Association IREPS de Picardie
67 rue de Poulainville
Espace Industriel Nord
80080 AMIENS CEDEX

COMPTES ANNUELS AU 31/12/2012

- Bilan actif-passif
- Compte de résultat
- Détail bilan
- Détail Compte de résultat
- Annexes

Fait à Amiens, le 15 mai 2013

Pr Gérard Dubois
Président



Philippe Claye
Commissaire aux comptes



Aline Osman-Rogelet
Trésorière



Ludovic Moy
Expert Comptable



S.A.E.C.
42 Square Friant Les 4 Chênes
80010 AMIENS CEDEX 1

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2012	Exercice N-1 31/12/2011	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES				
20500200 CONCESSIONS ET DROITS AISNE	2 727.26	3 306.13	578.87	17.51
20508000 CONCESSIONS ET DROITS SOMME	8 299.64	8 299.64		
28050200 AMORT. CONC. ET DROITS AISNE	2 727.26	3 306.13	578.87	17.51
28058000 AMORT. CONC. ET DROITS SOMME	8 299.64	8 299.64		
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 890.61	5 799.87	1 090.74	18.81
21810200 INSTALL. GALES AMNGTS AISNE	1 274.11	1 274.11		
21816000 INSTALL. GALES AMNGTS OISE	2 667.08		2 667.08	
21818000 INSTALL. GALES AMGMTS SOMME	11 576.52	11 576.52		
21830200 MAT. BUREAU ET INFO. AISNE	4 763.60	12 177.72	7 414.12	60.88
21836000 MAT. BUREAU ET INFO. OISE	1 168.39	9 112.14	7 943.75	87.18
21838000 MAT. BUREAU ET INFO. SOMME	16 478.12	24 183.16	7 705.04	31.86
21840200 MOBILIER AISNE	3 526.23	3 526.23		
21848000 MOBILIER SOMME	2 028.04	2 028.04		
28181200 AMORT. INSTALL. AMNGTS. AISNE	1 274.11	1 274.11		
28181600 AMORT. INSTALL. AMNGTS. OISE	112.53		112.53	
28181800 AMORT. INSTALL. AMNGTS. SOMME	9 100.89	8 669.99	430.90	4.97
28183200 AMORT. MAT. BUR. INFO. AISNE	4 763.60	12 177.72	7 414.12	60.88
28183600 AMORT. MAT. BUR. INFO. OISE	1 156.63	8 885.90	7 729.27	86.98
28183800 AMORT. MAT. BUR. INFO. SOMME	14 629.45	21 516.06	6 886.61	32.01
28184200 AMORT. MOBILIER AISNE	3 526.23	3 526.23		
28184800 AMORT. MOBLIER SOMME	2 028.04	2 028.04		
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	7 580.00	11 044.44	3 464.44	31.37
27500200 DEPOTS ET CAUTIONS AISNE	1 180.00	1 180.00		
27506000 DEPOTS ET CAUTIONS OISE	1 300.00	4 764.44	3 464.44	72.71
27508000 DEPOTS ET CAUTIONS SOMME	5 100.00	5 100.00		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	14 470.61	16 844.31	2 373.70	14.09
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	161.64	120.00	41.64	34.70
40910000 ACOMPTES FOURNISSEURS	161.64	120.00	41.64	34.70
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	320 108.72	294 114.51	25 994.21	8.84
41100000 CREANCES SUBVENTIONS ACQUISES	320 108.72	277 481.28	42 627.44	15.36
41110000 CLIENTS		16 633.23	16 633.23	100.00
AUTRES CREANCES	300.00	5 160.81	4 860.81	94.19
40980000 FOURN. AVOIRS NON ENCORE RECUS		125.58	125.58	100.00
42500000 AVANCES ET ACOMPTES	300.00	300.00		
43870000 CPAM IJSS A RECEVOIR		2 645.23	2 645.23	100.00
46878000 PRODUITS A RECEVOIR SOMME		2 090.00	2 090.00	100.00
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	167.75	167.75		
50310000 VALEURS MOBILIERES PLACEMENT 1	152.50	152.50		
50350000 VALEURS MOBILIERES PLACEMENT 2	15.25	15.25		
DISPONIBILITES	18 240.53	1 143.16	17 097.37	NS
51200000 BANQUE CREDIT COOPERATIF	2 275.77		2 275.77	
51228000 CL CPT/LIVRET AMIENS	15 055.03		15 055.03	
51401000 LIVRET LA POSTE AISNE	900.65	900.65		
53000200 CAISSE AISNE	1.19	86.19	85.00	98.62
53008000 CAISSE AMIENS	7.89	156.32	148.43	94.95

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2012	31/12/2011	Euros	%
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	55 458.27	13 120.71	42 337.56	322.68
48600000 CHARGES CONSTATEES D AVANCE	55 458.27	13 120.71	42 337.56	322.68
TOTAL ACTIF CIRCULANT	394 436.91	313 826.94	80 609.97	25.69
TOTAL GENERAL	408 907.52	330 671.25	78 236.27	23.66

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2012 12	Exercice N-1 31/12/2011 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	167 954.14	167 954.14		
10220000 FONDS STATUTAIRES	167 954.14	167 954.14		
AUTRES RESERVES	12 302.74	12 302.74		
10680000 AUTRES RESERVES	12 302.74	12 302.74		
REPORT A NOUVEAU	186 728.89	187 876.10	1 147.21	0.61
11000000 REPORT A NOUVEAU	186 728.89	187 876.10	1 147.21	0.61
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	6 457.97	1 147.21	5 310.76	462.93
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	14.04-	6 472.01-	6 457.97	99.78
FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	35 451.00	38 104.00	2 653.00	6.96-
19400000 FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS	35 451.00	38 104.00	2 653.00	6.96-
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	35 451.00	38 104.00	2 653.00	6.96-
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	105 057.20	61 446.08	43 611.12	70.97
16410000 EMPRUNT CREDIT COOPERATIF	45 000.00	60 000.00	15 000.00	25.00-
16420000 EMPRUNT PICARDIE ACTIVE	60 000.00		60 000.00	
16884000 INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	57.20	73.81	16.61	22.50-
51200000 BANQUE CREDIT COOPERATIF		1 372.27	1 372.27	100.00-
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	97 938.08	57 464.02	40 474.06	70.43
40100000 FOURNISSEURS	97 938.08	57 464.02	40 474.06	70.43
DETTES FISCALES ET SOCIALES	58 797.31	115 337.91	56 540.60	49.02-
42100000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	93.30	1 291.92	1 198.62	92.78-
42700000 PERSONNEL OPPOSITIONS		320.00	320.00	100.00-
42708000 PERSONNEL OPPOSITION	206.00		206.00	
42820000 DETTES PROV. CONGES A PAYER	22 392.78	26 914.01	4 521.23	16.80-
43100200 SECURITE SOCIALE AISNE	945.00	7 780.00	6 835.00	87.85-
43106000 SECURITE SOCIALE OISE	2 936.00	6 802.00	3 866.00	56.84-
43108000 SECURITE SOCIALE SOMME	11 353.00	37 426.00	26 073.00	69.67-
43710000 TAXES SUR LES SALAIRES	860.00	4 208.00	3 348.00	79.56-
43728000 PREVOYANCE SOMME	1 506.19	1 317.82	188.37	14.29
43730200 RETRAITE AISNE	543.00	1 759.88	1 216.88	69.15-
43736000 RETRAITE OISE	1 006.00	2 026.45	1 020.45	50.36-
43738000 RETRAITE SOMME	8 149.40	11 468.40	3 319.00	28.94-
43820200 CH. SOC. CONGES A PAYER AISNE	837.48	1 278.09	440.61	34.47-
43826000 CH. SOC. CONGES A PAYER OISE	1 038.76	1 368.58	329.82	24.10-
43828000 CH. SOC. CONGES A PAYER SOMME	6 930.40	7 973.76	1 043.36	13.08-
43860000 AUTRES CH. SOCIALES A PAYER		3 403.00	3 403.00	100.00-
AUTRES DETTES	8 370.80	10 090.00	1 719.20	17.04-
46860000 CHARGES A PAYER	8 370.80	10 090.00	1 719.20	17.04-
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	103 307.17	54 701.25	48 605.92	88.86
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	103 307.17	54 701.25	48 605.92	88.86
TOTAL DETTES	373 470.56	299 039.26	74 431.30	24.89

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2012 12	31/12/2011 12	Euros	%
TOTAL GENERAL	408 907,52	330 671,25	78 236,27	23,66

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	68 104.34		70 360.23		2 255.89	3.21
70600000 PRESTATIONS DE SERVICES	68 104.34		70 360.23		2 255.89	3.21
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	812 297.64		744 935.00		67 362.64	9.04
74111010 ARS SUBVENTION FONCTIONNEMENT			250 571.00		250 571.00	100.00
74112010 ARS-FONCTIONNEMENT GENERAL	250 571.00				250 571.00	
74210170 INPES POLE DE COMPETENCE			190 000.00		190 000.00	100.00
74211020 ACCOMPNT POLITIQUE REG. SANTE			22 808.00		22 808.00	100.00
74211030 ACCOMPNT ACTEURS TERRITOIRES			31 616.00		31 616.00	100.00
74211040 FORMATION GROS. ADOS EAS			30 432.00		30 432.00	100.00
74211050 SANTE PENITENTIAIRE			6 559.00		6 559.00	100.00
74211060 CENTRE DOCUMENTAIRE			15 000.00		15 000.00	100.00
74211070 ACTIONS INNOVANTES			19 510.00		19 510.00	100.00
74211090 TASK FORCE ALCOOL			54 370.00		54 370.00	100.00
74211100 FORMATION VIOLENCES CONJUGALES			4 000.00		4 000.00	100.00
74211110 DRDJSCS JEUNESSE VIE ASSOC.			2 000.00		2 000.00	100.00
74211120 FORMATION NUTRITION ACCUEIL 60			12 000.00		12 000.00	100.00
74211130 EVALUATION PROGRAMME GYMSAT			14 000.00		14 000.00	100.00
74212020 ARS-ACCPGNT POLITIQUE REG	22 808.00				22 808.00	
74212030 ARS-ACCPGNT ACTEURS TERRITORIA	31 616.00				31 616.00	
74212040 ARS - FOMA G ADOS-EAS-INGE	30 432.00				30 432.00	
74212050 ARS - SANTE PENITENTIAIRE	6 559.00				6 559.00	
74212060 ARS - CENTRE DOCUMENTAIRE	15 000.00				15 000.00	
74212070 ARS - ACTIONS INNOVANTES	19 510.00				19 510.00	
74212080 ARS - GENERATIONS EN SANTE	19 134.00				19 134.00	
74212090 ARS - TASK FORCE ALCOOL	54 370.00				54 370.00	
74212100 INPES - POLE DE COMPETENCE	190 000.00				190 000.00	
74212110 AIDAPHI ITEP	77 500.00				77 500.00	
74212120 PREF 02 - SOUTIEN AUX RESEAUX	5 650.00				5 650.00	
74212130 VIOLENCES CONJUGALES 02	7 500.00				7 500.00	
74212140 ARS NPDC - FORMATION RPS	3 375.00				3 375.00	
74212150 PLAISIRS A LA CANTINE	11 221.39				11 221.39	
74212160 ARS NPDC - SANTE MLIEU PENIT.	4 350.00				4 350.00	
74212170 TERRITOR. ACTIONS PROMO SANTE	8 000.00				8 000.00	
74282900 GENERATION SANTE INTERREG	54 701.25		92 069.00		37 367.75	40.59
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	8 813.51		11 352.86		2 539.35	22.37
79100000 TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOI	900.00		825.00		75.00	9.09
79100200 TRANSFERTS DE CHARGES AISNE	2 752.07		1 404.13		1 347.94	96.00
79106000 TRANSFERTS DE CHARGES OISE			5 811.98		5 811.98	100.00
79108000 TRANSFERTS DE CHARGES SOMME	5 161.44		3 311.75		1 849.69	55.85
AUTRES PRODUITS	543.66		691.53		147.87	21.38
75800000 PRODUITS DIVERS GEST. COURANTE	483.66		1.53		482.13	NS
75808000 ADHESIONS AMIENS	60.00		690.00		630.00	91.30
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	889 759.15		827 339.62		62 419.53	7.54
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	341 089.43		338 040.87		3 048.56	0.90
60610200 ELECTRICIE AISNE	640.60		834.43		193.83	23.23
60613200 EAU AISNE	52.96		51.25		1.71	3.34
60613600 CONSOMMATION EAU ETS OISE	13.15				13.15	
60615200 CARBURANT AISNE	1 329.42		1 632.12		302.70	18.55
60615800 CARBURANT SOMME	3 176.60		3 330.21		153.61	4.61
60616000 ELECTRICITE OISE	1 015.41		1 988.91		973.50	48.95

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
60618000	ELECTRICITE SOMME	1 780.13		1 518.74		261.39	17.21
60626000	GAZ SUEZ OISE	134.04				134.04	
60630200	FOURN. ENT. & PT EQUIP. AISNE	2 895.60				2 895.60	
60636000	FOURN. ENT. & PT EQUIP. OISE	97.94		154.31		56.37	36.53
60638000	FOURN. ENT. & PT EQUIP. SOMME	1 161.43		1 577.06		415.63	26.35
60640200	FOURN. ADMINISTRATIVES AISNE			42.00		42.00	100.00
60646000	FOURN. ADMINISTRATIVES OISE	2.85				2.85	
60648000	FOURN. ADMINISTRATIVES SOMME	4 762.79		6 405.49		1 642.70	25.65
60660200	FOURNITURES INFORMATIQUE AISNE			273.88		273.88	100.00
61108000	SOUS-TRAITANCE SOMME	41 270.00				41 270.00	
61320200	LOCATIONS IMMOBILIERES AISNE	9 209.52		9 333.16		123.64	1.32
61326000	LOCATIONS IMMOBILIERES OISE	14 555.50		16 239.88		1 684.38	10.37
61328000	LOCATIONS IMMOBILIERES SOMME	26 244.00		25 159.81		1 084.19	4.31
61348000	LOCATION SALLE AMIENS	300.00		300.00			
61350200	LOCATIONS MOBILIERES AISNE	4 310.69		5 078.54		767.85	15.12
61356000	LOCATIONS MOBILIERES OISE	6 480.21		6 084.32		395.89	6.51
61358000	LOCATIONS MOBILIERES SOMME	30 765.33		28 380.13		2 385.20	8.40
61360200	LOCATIONS VEHICULES AISNE	3 514.03		3 383.72		130.31	3.85
61368000	LOCATIONS VEHICULES SOMME	5 023.30		13 999.85		8 976.55	64.12
61400200	CHARGES LOCATIVES AISNE	479.26		375.04		104.22	27.79
61406000	CHARGES LOCATIVES OISE	6 724.32		5 285.04		1 439.28	27.23
61408000	CHARGES LOCATIVES SOMME	2 264.02		1 661.24		602.78	36.28
61520200	ENTRETIEN IMMOBILIERS AISNE	1 769.64		1 769.64			
61526000	ENTRETIEN IMMOBILIER OISE	490.30		685.48		195.18	28.47
61528000	ENTRETIEN IMMOBILIER SOMME	4 386.19		5 214.59		828.40	15.89
61550200	ENTRETIEN MOBILIER AISNE	270.21		418.60		148.39	35.45
61556000	ENTRETIEN MOBILIER OISE	222.90		69.99		152.91	218.47
61558000	ENTRETIEN MOBILIER SOMME	1 339.54		1 747.43		407.89	23.34
61560200	MAINTENANCE AISNE	1 290.39		2 293.80		1 003.41	43.74
61566000	MAINTENANCE OISE	971.91		1 323.32		351.41	26.56
61568000	MAINTENANCE SOMME	13 616.88		15 095.01		1 478.13	9.79
61578000	MAINTENANCE INFORMATIQUE SOMME	8 700.57		7 803.64		896.93	11.49
61600000	PRIMES D'ASSURANCE	6 759.48		7 808.60		1 049.12	13.44
61710600	SITE INTERNET FNES			956.80		956.80	100.00
61818000	DOCUMENTATION SOMME	2 995.73		2 738.80		256.93	9.38
61858000	FRAIS COLLOQUE SEMINAIRE SOMME			1 492.58		1 492.58	100.00
62100200	PERSONNEL EXTERIEUR AISNE			760.00		760.00	100.00
62106000	PERSONNEL EXTERIEUR OISE	2 660.00		3 150.00		490.00	15.56
62108000	PERSONNEL EXTERIEUR SOMME	33 457.80		32 350.36		1 107.44	3.42
62260000	HONORAIRES	30 396.12		35 731.69		5 335.57	14.93
62270000	FRAIS D'ACTES & DE CONTENTIEUX	576.70		200.00		376.70	188.35
62318000	ANNONCES INSERTIONS SOMME	1 238.00		139.93		1 098.07	784.73
62348000	CADEAUX SOMME	1 347.55		100.00		1 247.55	NS
62360200	CATALOGUES IMPRIMES AISNE	5 918.19				5 918.19	
62368000	CATALOGUES IMPRIMES SOMME			9 533.40		9 533.40	100.00
62380000	DIVERS POURBOIRES DONNS COURANT	2 520.00		2 640.00		120.00	4.55
62388000	DIVERS POURBOIRES DONNS AMIENS	131.60		356.08		224.48	63.04
62410000	TRANSPORTS SUR ACHATS	531.06		145.50		385.56	264.99
62480000	FRAIS DE DEMENAGEMENT	1 072.31				1 072.31	
62500200	FRAIS DE DEPLACEMENT AISNE	668.95		933.48		264.53	28.34
62506000	FRAIS DE DEPLACEMENT OISE	5 148.04		6 517.00		1 368.96	21.01
62508000	FRAIS DE DEPLACEMENT SOMME	14 661.77		16 589.50		1 927.73	11.62
62510200	DEPLTS. INTERV. EXT. AISNE			197.02		197.02	100.00
62518000	DEPLTS. INTERV. EXT. SOMME	10 616.18		10 751.08		134.90	1.25
62570200	RECEPTIONS AISNE	129.89		1 167.66		1 037.77	88.88

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1			
	31/12/2012	12	31/12/2011	12		
					Ecart N / N-1	
					Euros	%
62576000 RECEPTIONS OISE	127.78		235.45		107.67	45.73
62578000 RECEPTIONS SUR PROJETS SOMME	7 253.75		19 319.15		12 065.40	62.45
62600200 FRAIS POSTAUX AISNE			2.40		2.40	100.00
62606000 FRAIS POSTAUX OISE	113.50		3.25		110.25	NS
62608000 FRAIS POSTAUX SOMME	3 127.87		5 190.53		2 062.66	39.74
62610200 INTERNET AISNE	732.65		1 165.49		432.84	37.14
62616000 INTERNET OISE	688.92		631.51		57.41	9.09
62618000 INTERNET SOMME	1 852.00		2 100.89		248.89	11.85
62620200 FRAIS TELEPHONE AISNE	28.56		363.52		334.96	92.14
62626000 FRAIS TELEPHONE OISE	215.07		290.41		75.34	25.94
62628000 FRAIS TELEPHONE SOMME	3 997.60		2 044.27		1 953.33	95.55
62700000 SERVICES BANCAIRES	860.73		2 923.89		2 063.16	70.56
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	29 791.00		34 523.00		4 732.00	13.71
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	26 047.00		30 391.00		4 344.00	14.29
63130000 PART.EMPLOY.A FORM.PROF.CONT.	3 744.00		4 132.00		388.00	9.39
SALAIRES ET TRAITEMENTS	349 145.39		384 146.90		35 001.51	9.11
64110200 SALAIRES AISNE	29 025.05		38 815.37		9 790.32	25.22
64116000 SALAIRES OISE	44 430.61		53 314.44		8 883.83	16.66
64118000 SALAIRES SOMME	273 556.24		291 403.46		17 847.22	6.12
64120200 CONGES PAYES AISNE	1 402.60		176.18		1 578.78	896.12
64126000 CONGES PAYES OISE	736.09		2 168.89		2 904.98	133.94
64128000 CONGES PAYES SOMME	2 382.54		2 211.20		171.34	7.75
64137000 INDEMNITES CSP	5 663.92				5 663.92	
64138000 INDEMNITES CONVENTIONNELLES	990.80		479.76		511.04	106.52
CHARGES SOCIALES	145 679.50		170 905.58		25 226.08	14.76
64510200 URSSAF AISNE	8 205.15		9 748.41		1 543.26	15.83
64516000 URSSAF OISE	11 214.81		14 107.00		2 892.19	20.50
64518000 URSSAF SOMME	74 343.37		81 503.98		7 160.61	8.79
64528000 PREVOYANCE SOMME	5 929.98		5 237.34		692.64	13.23
64530200 RETRAITE AISNE	1 654.71		2 212.51		557.80	25.21
64536000 RETRAITE NC + C OISE	2 533.06		3 039.01		505.95	16.65
64538000 RETRAITE NC + C SOMME	18 301.90		18 875.07		573.17	3.04
64540200 POLE EMPLOI AISNE	1 248.10		1 674.98		426.88	25.49
64546000 POLE EMPLOI OISE	1 910.50		2 305.85		395.35	17.15
64548000 POLE EMPLOI SOMME	11 748.71		12 601.71		853.00	6.77
64586000 CHARGES S/ CP A PAYER	8 806.64				8 806.64	
64588000 AUTRES ORG. SOCIAUX AMIENS	7 973.76		1 237.98		6 735.78	544.09
64588200 COT.AUX AUTRES ORGA.SOC.AISNE	1 278.09		5.74		1 283.83	NS
64588600 MEDECINE DU TRAVAIL OISE	1 368.58		819.45		2 188.03	267.01
64710000 IND. ET AV. TICKETS RESTAURANT	8 539.00		9 920.00		1 381.00	13.92
64730000 PARTICIPATION TRANSPORT	840.79		932.69		91.90	9.85
64750200 MEDECINE DU TRAVAIL AISNE	121.82		198.54		76.72	38.64
64756000 MEDECINE DU TRAVAIL OISE	216.79		202.34		14.45	7.14
64758000 MEDECINE DU TRAVAIL SOMME	684.60		753.00		68.40	9.08
64810000 FRAIS DE FORMATION			8 005.94		8 005.94	100.00
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	2 891.94		3 265.12		373.18	11.43
68112000 DOT. AMORT. IMPOS. CORPORELLES	2 891.94		3 265.12		373.18	11.43

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2012	Exercice N-1 31/12/2011	Ecart N / N-1	
			Euros	%
AUTRES CHARGES	2 362.69	4 214.94	1 852.25	43.94
65100000 REDEVANCES CONCESSIONS		1 834.66	1 834.66	100.00
65110000 RED. CONCESS. BREVETS LICENCE	1 695.33	1 219.92	475.41	38.97
65160000 DROITS D'AUTEUR	666.91	1 159.28	492.37	42.47
65800000 CHARGES DIV. GESTION COURANTE	0.45	1.08	0.63	58.33
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	870 959.95	935 096.41	64 136.46	6.86
RESULTAT D'EXPLOITATION	18 799.20	107 756.79	126 555.99	117.45
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	74.13	4.27	69.86	NS
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	74.13	4.27	69.86	NS
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	74.13	4.27	69.86	NS
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	4 210.93	8 907.60	4 696.67	52.73
66110000 INTERETS DES EMPRUNTS		73.81	73.81	100.00
66110100 INTERETS EMPRUNT COOPERATIF	2 193.39		2 193.39	
66110200 INTERETS EMPRUNT PICARDIE A	900.00		900.00	
66150000 AGIOS BANCAIRES REGION	207.54	7 633.79	7 426.25	97.28
66160000 INTERETS BANCAIRES	910.00	1 200.00	290.00	24.17
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	4 210.93	8 907.60	4 696.67	52.73
RESULTAT FINANCIER	4 136.80	8 903.33	4 766.53	53.54
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	14 662.40	116 660.12	131 322.52	112.57
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	1 574.00	447.33	1 126.67	251.87
77200000 PRODUITS SUR EX. ANTERIEURS	1 574.00	447.33	1 126.67	251.87
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	5 243.94		5 243.94	
77500000 PRODUITS CESSIONS ELEMENT	5 243.94		5 243.94	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	6 817.94	447.33	6 370.61	NS
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	12 431.43	2 827.85	9 603.58	339.61
67120000 MAJ. SOCIALES ET FISCALES	85.00	1 574.00	1 489.00	94.60
67200000 CHARGES S EXERCICES ANTERIEURS	12 346.43	1 253.85	11 092.58	884.68
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	5 243.94		5 243.94	
67500000 VAL.COMPT.DES ELEM.ACTIF CEDES	5 243.94		5 243.94	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	17 675.37	2 827.85	14 847.52	525.05
RESULTAT EXCEPTIONNEL	10 857.43	2 380.52	8 476.91	356.09
TOTAL PRODUITS	896 651.22	827 791.22	68 860.00	8.32
TOTAL DES CHARGES	892 846.25	946 831.86	53 985.61	5.70
SOLDE INTERMEDIAIRE	3 804.97	119 040.64	122 845.61	103.20

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2012 12	Exercice N-1 31/12/2011 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	38 104.00	158 291.85	120 187.85	75.93
78900000 REPORT RESSOURCES NON UTIL.	38 104.00	158 291.85	120 187.85	75.93
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	35 451.00	38 104.00	2 653.00	6.96
68900000 ENGTS A REAL. S/ RES. AFFECTEE	35 451.00	38 104.00	2 653.00	6.96
EXCEDENTS OU DEFICITS	6 457.97	1 147.21	5 310.76	462.93

Association IREPS de Picardie
67 rue de Poulainville
Espace Industriel Nord
80080 AMIENS Cédex

ANNEXE DU 01/01/2012 AU 31/12/2012

S.A.E.C.
42 Square des 4 chênes
B.P. 61014
80010 AMIENS Cédex 1
03 22 33 75 33

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 408 907.52 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 889 759.15 Euros et dégagant un excédent de 6 457.97 Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2012 au 31/12/2012 .

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

1 - L'ensemble des ressources du programme INTERREG IV n'ont pas été engagées au 31 décembre 2012. Les fonds restant à engager à cette date s'élève à 9 402 .

2 - Afin d'alléger la situation financière de l'association, nous avons décidé de transférer notre local de Beauvais.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

L'association a fait l'objet d'un contrôle URSSAF au mois de mai 2011. La proposition de rectification de l'URSSAF porte sur une somme de 4 267 €.

Le tribunal des affaires de sécurité sociale a jugé en janvier 2013 que le contrôle URSSAF était infondé.

L'URSSAF a décidé en avril 2013 de se pourvoir en cassation.

L'association a décidé de contesté dans un premier temps devant le directeur de l'URSSAF.

Faute de réponse favorable de sa part, l'IREPS fera valoir ses droits auprès de la cour de cassation.

- 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

ANNEXE

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

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.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	11 606		
Installations générales agencements aménagements divers	12 851		2 667
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	51 027		1 316
TOTAL	63 878		3 983
Prêts, autres immobilisations financières	11 044		1 780
TOTAL	11 044		1 780
TOTAL GENERAL	86 528		5 763

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		579	11 027	11 027
Installations générales agencements aménagements divers			15 518	15 518
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		24 379	27 964	27 964
TOTAL		24 379	43 482	43 482
Prêts, autres immobilisations financières		5 244	7 580	7 580
TOTAL		5 244	7 580	7 580
TOTAL GENERAL		30 202	62 089	62 089

Les acquisitions concernent

- le déménagement de l'établissement de l'Oise : Un cablage informatique et une caution pour le nouveau local.
- Une unité de sauvegarde informatique sur Amiens

ANNEXE

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

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 TOTAL	11 606		579	11 027
Installations générales agencements aménagements divers	9 944	543		10 488
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	48 134	2 349	24 379	26 104
TOTAL	58 078	2 892	24 379	36 591
TOTAL GENERAL	69 684	2 892	24 958	47 618

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	543				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 349				
TOTAL	2 892				
TOTAL GENERAL	2 892				

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					
Fonds associatifs sans droit de reprise	167 954				167 954
Réserves :					
Autres réserves	12 303				12 303
Report à nouveau	187 876		1 147	0	186 729
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 147	1 147	6 458	0	6 458
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise : Provisions réglementées					
TOTAL I	6 472	1 147	7 605	0	14 224

ANNEXE

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

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	7 580		7 580
Autres créances clients	320 109	320 109	
Personnel et comptes rattachés	300	300	
Charges constatées d'avance	55 458	55 458	
TOTAL	383 447	375 867	7 580

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	45 057	15 057	30 000	
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	60 000		60 000	
Fournisseurs et comptes rattachés	97 938	97 938		
Personnel et comptes rattachés	22 692	22 692		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	36 105	36 105		
Autres dettes	8 371	8 371		
Produits constatés d'avance	103 307	103 307		
TOTAL	373 471	283 471	90 000	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	45 000			

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
Prévention alcool 60	31 440	8 226	8 226		
Form. action éduc. 62	30 500	5 081	3 664		1 417
Formation nutrition 60	12 000	11 903	2 768		9 135
Evaluation prog. Gymsat	14 000	12 894	12 894		
Form. éduc. santé milieu	13 500		11 862	13 500	1 638
Plaisir à la cantine	26 904		24 202	26 904	2 702
ARS Haute normandie	4 350		465	4 350	3 885
Promo santé	8 000		728	8 000	7 272
Interreg IV	299 024		97 450	106 852	9 402
TOTAL	439 718	38 104	162 259	159 606	35 451

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
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	3 à 10 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire ou dégressif	1 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	4 à 10 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.

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	57
Dettes fiscales et sociales	31 199
Autres dettes	8 371
Total	39 627

ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		55 458
Total		55 458
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		103 307
Total		103 307

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Transferts de charges

Nature	Montant
Indemnités SS	3 285
Remboursements divers	5 528
Total	8 813