Ajaccio Expertise Comptable
Société d'expertise comptable
Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la région de Marseille-PACAC

Daniel RAFFALLI
Expert Comptable Diplômé par l'Etat
Commissaire aux Comptes
Inscrit près la Cour d'Appel de Bastia

Maison de l'Emploi d'Ajaccio et du Pays Ajaccien

(Association Loi 1901)

- - - - - - -

Résidence CASTELLANI

Quartier Saint JOSEPH

20090 AJACCIO

N° Siret : 488 897 307 00010 - APE : 9499Z

~ ~ ~ ~ ~ ~ ~

- COMPTES ANNUELS -

Exercice du 1er janvier 2012 au 31 décembre 2012

Durée de l'exercice : 12 mois

Ajaccio Expertise Comptable
Société d'expertise comptable
rite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la région de Marseille-PACAC

Daniel RAFFALLI
Expert Comptable Diplômé par l'Etat
Commissaire aux Comptes
Inscrit près la Cour d'Appel de Bastia

ATTESTATION

Dans le cadre de la mission de Présentation des Comptes Annuels de l'association « Maison de l'Emploi d'Ajaccio et du Pays Ajaccien», pour l'exercice du 1er janvier 2012 au 31 décembre 2012, et conformément à notre lettre de mission et à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes 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 se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	305348 €
Produits d'exploitation :	279781 €
Résultat net comptable (excédent) :	+ 10906 €

Fait à Ajaccio, le 07 mars 2013

Daniel RAFFALLI
Expert comptable

SARL au capital social de 8000 €
Siège social : 71, cours Napoléon, 20 000 Ajaccio
Tel : 04.95.10.85.18. - Fax : 04.95.10.85.19. - Mail : daniel.raffalli@wanadoo.fr
Siret : 451 482 095 00028 - Ape : 6920Z

Maison de L'Emploi et du Pays Ajaccien

Res Castellani
Quartier St Joseph
20090 AJACCIO

COMPTES ANNUELS du 01/01/2012 au 31/12/2012

	Page
- Bilan actif-passif	*1 et 2*
- Compte de résultat	*3 et 4*
- Evaluation des contributions volontaires	*5*
- Détail bilan	*6 à 8*
- Détail Compte de résultat	*9 à 11*
- Annexe	*12 à 16*

RAFFALLI Daniel
71 cours Napoléon

20000 AJACCIO
0495108519

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2012 12			Exercice N-1 31/12/2011 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	8 805	7 852	953	565	388	68.58
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	120 356	52 792	67 564	27 956	39 607	141.68
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	TOTAL I	129 160	60 644	68 516	28 521	39 995	140.23
	Comptes de liaison **TOTAL II**						
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	320		320	259	61	23.56
	CREANCES (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés						
	Autres créances	18 220		18 220	21 113	2 893-	13.70-
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	173 100		173 100	186 322	13 222-	7.10-
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	45 192		45 192	8 669	36 523	421.33
	TOTAL III	236 832		236 832	216 363	20 469	9.46
	Charges à répartir sur plusieurs exercices **(IV)**						
	Primes de remboursement des obligations **(V)**						
	Ecarts de conversion actif **(VI)**						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	365 992	60 644	305 348	244 884	60 464	24.69

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

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2012 12	Exercice N-1 31/12/2011 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
FONDS ASSOCIATIFS	**Fonds propres**				
	Fonds associatifs sans droit de reprise				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	68 799	53 080	15 719	29.61
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	10 906	15 719	4 813-	30.62-
	Autres fonds associatifs				
	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports				
	Legs et donations				
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
	Ecarts de réévaluation				
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	52 008	24 457	27 551	112.65
	Provisions réglementées				
	Droit des propriétaires				
	TOTAL I	131 713	93 256	38 457	41.24
	Comptes de liaison **TOTAL II**				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques	20 000	10 000	10 000	100.00
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	18 482	58 789	40 307-	68.56-
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	TOTAL III	38 482	68 789	30 307-	44.06-
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers	47	10	37	388.66
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	80 106	33 996	46 111	135.64
	Dettes fiscales et sociales	41 522	48 834	7 312-	14.97-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	1 200		1 200	
	Instruments de trésorerie				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	12 278		12 278	
	TOTAL IV	135 153	82 839	52 314	63.15
	Ecarts de conversion passif **(V)**				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	305 348	244 884	60 464	24.69

(1) Dont à plus d'un an — 122 875 — 82 839
Dont à moins d'un an

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2012 12	Exercice N-1 31/12/2011 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	4 000		4 000	
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	269 443	375 136	105 693-	28.17-
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	5 389	7 126	1 737-	24.37-
Collectes				
Cotisations	900	800	100	12.50
Autres produits	49	2 208	2 159-	97.77-
TOTAL I	279 781	385 270	105 489-	27.38-
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	132 441	168 636	36 195-	21.46-
Impôts, taxes et versements assimilés	6 083	5 682	401	7.06
Salaires et traitements	106 059	132 006	25 947-	19.66-
Charges sociales	48 903	56 958	8 055-	14.14-
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	16 434	9 466	6 968	73.60
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	4 454	671	3 782	563.34
TOTAL II	314 374	373 421	59 046-	15.81-
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	34 593-	11 849	46 443-	391.94-
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2012 12	Exercice N-1 31/12/2011 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	1 943	1 594	350	21.93
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V	1 943	1 594	350	21.93
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI				
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	1 943	1 594	350	21.93
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	32 650-	13 443	46 093-	342.87-
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	13 249	8 224	5 025	61.10
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL VII	13 249	8 224	5 025	61.10
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	10 000	10 000		
TOTAL VIII	10 000	10 000		
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	3 249	1 776-	5 025	282.96
Impôts sur les bénéfices (IX)				
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	294 974	395 088	100 115-	25.34-
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	324 374	383 421	59 046-	15.40-
SOLDE INTERMEDIAIRE	29 401-	11 667	41 068-	351.99-
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	50 513	42 785	7 728	18.06
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	10 205	38 733	28 528-	73.65-
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	10 906	15 719	4 813-	30.62-

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/12/2012 12	Exercice N-1 31/12/2011 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
PRODUITS				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL				
CHARGES				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Personnel bénévole				
Prestations				
TOTAL				

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2012 12	Exercice N-1 31/12/2011 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES		953	565	388	68.58
20500000	CONCESSIONS BREVETS LICENCES	8 805	7 501	1 304	17.38
28050000	AMORT CONCESSIONS BREVETS LICE	7 852-	6 936-	916-	13.21-
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		67 564	27 956	39 607	141.68
21810000	INST AMEN AGENC	5 549	2 065	3 484	168.73
21830000	MAT BUREAU+INFO	82 785	31 144	51 641	165.81
21840000	MOBILIER	32 021	32 021		
28181000	AMORT.INST AGENC AMEN	1 578-	1 272-	306-	24.05-
28183000	AMORT MAT. INFORMATIQUE	34 783-	22 775-	12 008-	52.72-
28184000	AMORT MOBILIER	16 432-	13 228-	3 204-	24.22-
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		68 516	28 521	39 995	140.23
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES		320	259	61	23.56
40910000	FRS AVANCES&ACPT VERSES	320	259	61	23.56
AUTRES CREANCES		18 220	21 113	2 893-	13.70-
40971000	AVOIRS RISTOURNES FOURNISSEURS	1 363	1 985	622-	31.33-
42100000	REMUNERATION DUE		30	30-	100.00-
42500000	AVANCE SUR SALAIRE	597		597	
43780000	TICKETS RESTAURANTS	1 762	1 762		
44112000	SUBVENT° INVEST. A RECEVOIR	7 436		7 436	
44180000	SUBVENTION CTC		10 000	10 000-	100.00-
44187000	SUBVENTION MITIC	6 963	7 336	374-	5.09-
46870000	DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	100		100	
DISPONIBILITES		173 100	186 322	13 222-	7.10-
51210000	CAISSE D'EPARGNE	73 241	108 319	35 079-	32.38-
51220000	LIVRET A	19 692	78 003	58 311-	74.75-
51230000	CSL ASSOCIATIS	80 167		80 167	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		45 192	8 669	36 523	421.33
48600000	CHARGES CONST D'AVANCES	45 192	8 669	36 523	421.33
TOTAL ACTIF CIRCULANT		236 832	216 363	20 469	9.46
TOTAL GENERAL		305 348	244 884	60 464	24.69

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2012 12	Exercice N-1 31/12/2011 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
REPORT A NOUVEAU	68 799	53 080	15 719	29.61
11000000 REPORT A NOUVEAU	68 799	53 080	15 719	29.61
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	10 906	15 719	4 813-	30.62-
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	52 008	24 457	27 551	112.65
13120000 SUBVENT° INVEST-CAPA	6 399	6 399		
13121000 SUBVENT°INVEST. ETAT	31 332	31 332		
13122000 SUBVENT°INVEST. CDC	25 090	25 090		
13123000 SUBV INVEST MITIC	2 965	2 965		
13191400 SUBV INVEST/CPTERESULTAT - CTC	40 800		40 800	
13910000 SUBV INVEST/CPT RESULTAT-CAPA	4 718-	4 127-	591-	14.33-
13912000 SUBV INVEST/CPT RESULTAT-ETAT	23 104-	20 208-	2 896-	14.33-
13913000 SUBV INVEST/CPT RESULTAT-CDC	18 502-	16 182-	2 319-	14.33-
13923000 SUB INVEST/CPT RESULTAT MITIC	1 406-	812-	594-	73.18-
13991400 SUBV INVEST/CPTE RESULTAT CTC	6 848-		6 848-	
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	131 713	93 256	38 457	41.24
PROVISIONS POUR RISQUES	20 000	10 000	10 000	100.00
15110000 PROVISIONS POUR LITIGES	20 000	10 000	10 000	100.00
FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	18 482	58 789	40 307-	68.56-
19400000 FONDS DEDIES/SUBVENT° FONCT.	18 482	58 789	40 307-	68.56-
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	38 482	68 789	30 307-	44.06-
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	47	10	37	388.66
42610000 PERSONNEL NOTE DE FRAIS	47	10	37	388.66
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	80 106	33 996	46 111	135.64
40100000 COLLECTIF FOURNISSEURS	78 660	31 943	46 718	146.26
40810000 FOURN. FACT. NON PARVENUES	1 446	2 053	607-	29.57-
DETTES FISCALES ET SOCIALES	41 522	48 834	7 312-	14.97-
42820000 PERSONNEL-CONGE A PAYER	7 397	5 249	2 149	40.94
43100000 URSSAF_ POLE EMPLOI	12 057	12 795	738-	5.77-
43710000 GROUPE NOVALIS TAITBOUT	2 920	3 135	215-	6.86-
43720000 APICIL PREV	594	592	2	0.34
43722000 MALAKOFF MEDERIC	1 254	1 529	275-	17.99-
43750000 UNIFORMATION	2 888	2 583	305	11.81
43820000 CHARGES SOCIALES / CP	3 700	2 606	1 094	41.99
44191000 SUBV. BORNE A AFFECTER		11 690	11 690-	100.00-
44198000 SUBVENTIONS A REVERSER	7 517	6 429	1 088	16.93
44710000 TAXE SUR LES SALAIRES	3 195	2 227	968	43.47
AUTRES DETTES	1 200		1 200	
46860000 Divers, charges à payer	1 200		1 200	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	12 278		12 278	
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	12 278		12 278	
TOTAL DETTES	135 153	82 839	52 314	63.15

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2012 12	Exercice N-1 31/12/2011 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
TOTAL GENERAL	305 348	244 884	60 464	24.69

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N 31/12/2012 12	Exercice N-1 31/12/2011 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES		4 000		4 000	
70610000	PRESTATIONS DE SERVICES	4 000		4 000	
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		269 443	375 136	105 693-	28.17-
74100000	SUBVENTION PARTENAIRE BORNES	4 722		4 722	
74120000	SUBV° DIRECCTE	133 022	234 900	101 878-	43.37-
74140000	SUBV° ACSE	5 000		5 000	
74150000	SUBV° P.L.I.E	5 000		5 000	
74170000	SUBV° ASP	2 391	26 011	23 620-	90.81-
74180000	SUBV° CTC	15 000	10 000	5 000	50.00
74183000	SUVB° AGEFIPH		6 800	6 800-	100.00-
74250000	SUBV° MITIC	15 308	15 925	618-	3.88-
74770000	SUBV° CAPA	89 000	81 500	7 500	9.20
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES		5 389	7 126	1 737-	24.37-
79100000	TRANSFERT CHRGES EXPOITATION	5 389	7 126	1 737-	24.37-
COTISATIONS		900	800	100	12.50
75620000	COTISATIONS ADHERENTS	900	800	100	12.50
AUTRES PRODUITS		49	2 208	2 159-	97.77-
75800000	PRODUITS DIV./GEST° COURANTE	49	2 208	2 159-	97.77-
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION		279 781	385 270	105 489-	27.38-
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		132 441	168 636	36 195-	21.46-
60410000	ACHAT ETUDES & PRESTAT° SERVIC	538	58 762	58 224-	99.08-
60420000	PRESTATIONS DE SERVICE GPECT	18 139		18 139	
60430000	PRESTATIONS DE SERVICES VIAJOB	8 252		8 252	
60440000	PRESTATIONS SERVICES QFQ	3 509		3 509	
60610000	ELECTRICITE	1 000	937	63	6.77
60620000	EAU	200	199	1	0.42
60630000	ACHAT MAT ET PETIT EQUIPEMT	2 861	3 733	872-	23.35-
60640000	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	970	1 746	776-	44.44-
60680000	AUTRES ACHATS DIVERS	32		32	
61320000	LOCATION IMMOBILIERES	37 367	37 447	79-	0.21-
61350000	LOCATION MOBILIERE	2 109	4 098	1 990-	48.55-
61520000	ENT & REP BIENS IMMOB	5 406	4 888	518	10.60
61550000	ENT&REP BIENS MOBILIERS	2 060	2 682	621-	23.16-
61560000	MAINTENANCE LOGICIEL	6 694	4 127	2 567	62.20
61610000	PRIMES D' ASSURANCES	1 221	980	242	24.67
61810000	DOCUMENTAT°/ABONNEMENT	2 369	345	2 025	587.56
61820000	ABONNEMENT CYBER BASE	1 500	4 356	2 856-	65.56-
61850000	FRAIS DE COLLOQUE	3 596		3 596	
61880000	STAGE / FORMAT°	4 379	10 672	6 293-	58.97-
62261000	HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	6 588	6 458	129	2.00
62262000	HONORAIRES COMM. AUX COMPTES	4 186	4 546	360-	7.91-
62263000	HONORAIRES DIVERS	2 272	4 712	2 440-	51.77-
62280000	FRAIS DE GARDE		400	400-	100.00-
62310000	PUBLICITE QFQ	4 669	261	4 408	NS
62320000	COMMUNICATION	3 873		3 873	
62330000	MANIFESTATIONS		1 000	1 000-	100.00-
62340000	CADEAUX CLIENTELE	449	852	403-	47.30-
62381000	DIVERS		683	683-	100.00-
62400000	TRANSPORTS	100	121	22-	18.05-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N 31/12/2012 12	Exercice N-1 31/12/2011 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
62510000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	736	3 685	2 949-	80.03-
62560000	MISSIONS RECEPTIONS	180	2 943	2 762-	93.87-
62610000	FRAIS DE TELECOM	4 804	5 164	360-	6.97-
62620000	FRAIS POSTAUX	2 211	2 704	493-	18.23-
62710000	FRAIS BANCAIRE	170	139	31	22.25
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		6 083	5 682	401	7.06
63110000	TAXE SUR LES SALAIRES	3 195	2 227	968	43.47
63330000	PART EMPL FORMAT° P C	2 888	3 455	567-	16.41-
SALAIRES ET TRAITEMENTS		106 059	132 006	25 947-	19.66-
64110000	SALAIRES & APPOINT	103 144	126 801	23 656-	18.66-
64112000	CONGES A PAYER	2 149	2 517	368-	14.63-
64140000	INDEMNITES NON IMPOSABLES	766	2 689	1 923-	71.51-
CHARGES SOCIALES		48 903	56 958	8 055-	14.14-
64510000	COT URSSAF	25 521	28 045	2 524-	9.00-
64521000	COT APICIL PREV	2 026	2 255	229-	10.14-
64522000	MUTUELLE MALAKOFF MEDERIC	4 276	6 292	2 016-	32.04-
64531000	COT CIRCIA RET CADRES	1 129	1 107	22	1.97
64532000	COT CIRSIC RET NON CAD	5 878	7 229	1 351-	18.68-
64540000	COT ASSEDIC	4 435	5 486	1 051-	19.15-
64550000	CHGES SOCIALES/CONGES A PAYER	1 094	1 254	160-	12.73-
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	988	874	115	13.11
64810000	REMUNERATION STAGIAIRE	1 308	2 283	974-	42.69-
64820000	IND & AVANTAGES NON SOUMIS	2 247	2 134	113	5.30
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS		16 434	9 466	6 968	73.60
68111000	DOT AMORT/IMMO INCORP	916	495	421	85.05
68112000	DOTAT° AMORT. IMMOB. CORPOR.	15 518	8 971	6 547	72.97
AUTRES CHARGES		4 454	671	3 782	563.34
65110000	REDEVANCE LOGICIELS GPECT	667	667		
65800000	CHARGES DIV./GESTION COURANTE	78	5	73	NS
65881000	PERTE / SUBVENTIONS EXPLOIT°	3 709		3 709	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		314 374	373 421	59 046-	15.81-
RESULTAT D'EXPLOITATION		34 593-	11 849	46 443-	391.94-
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES		1 943	1 594	350	21.93
76810000	INTERETS CREDITEURS	1 943	1 594	350	21.93
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		1 943	1 594	350	21.93
RESULTAT FINANCIER		1 943	1 594	350	21.93
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		32 650-	13 443	46 093-	342.87-
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL		13 249	8 224	5 025	61.10
77700000	QUOTE PART SUBV°/RESULTAT EXER	13 249	8 224	5 025	61.10
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		13 249	8 224	5 025	61.10

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2012 12	Exercice N-1 31/12/2011 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
DOTATIONS EXCEPTIONNELLES AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS	10 000	10 000		
68750000 PROVISIONS POUR RISQUE EXCEP.	10 000	10 000		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	10 000	10 000		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	3 249	1 776-	5 025	282.96
TOTAL PRODUITS	294 974	395 088	100 115-	25.34-
TOTAL DES CHARGES	324 374	383 421	59 046-	15.40-
SOLDE INTERMEDIAIRE	29 401-	11 667	41 068-	351.99-
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	50 513	42 785	7 728	18.06
78900000 REPORT/RESS.NON UTILISEES/EXER	50 513	42 785	7 728	18.06
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	10 205	38 733	28 528-	73.65-
68900000 ENGAGEMTS. A REAL./RESS. AFFEC	10 205	38 733	28 528-	73.65-
EXCEDENTS OU DEFICITS	10 906	15 719	4 813-	30.62-

ANNEXE

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

- 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 ainsi qu'aux règles comptables générales applicables au secteur associatif (notamment le règlement n°99.01 du 16/02/1999 du Comité de la Réglementation Comptable).

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	7 501		1 304
Installations générales agencements aménagements divers	2 065		3 484
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	63 166		51 641
TOTAL	65 231		55 125
TOTAL GENERAL	72 732		56 429

ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			8 805	8 805
Installations générales agencements aménagements divers			5 549	5 549
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			114 807	114 807
TOTAL			120 356	120 356
TOTAL GENERAL			129 160	129 160

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	6 936	916		7 852
Installations générales agencements aménagements divers	1 272	306		1 578
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	36 003	15 212		51 215
TOTAL	37 275	15 518		52 792
TOTAL GENERAL	44 210	16 434		60 644

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	916				
Instal.générales agenc.aménag.divers	306				
Matériel de bureau informatique mobilier	15 212				
TOTAL	15 518				
TOTAL GENERAL	16 434				

ANNEXE

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

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisons et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Réserves :					
Report à nouveau	53 080	15 719		0	68 799
RESULTAT DE L'EXERCICE	15 719	15 719-	10 906	0	10 906
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Subventions d'investissement	24 457		40 800	13 249	52 008
Provisions réglementées					
TOTAL I	93 256		51 706	13 249	131 713

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	10 000	10 000			20 000
TOTAL	10 000	10 000			20 000
TOTAL GENERAL	10 000	10 000			20 000
Dont dotations et reprises exceptionnelles		10 000			

La provision portée à 20000 € en 2012 concerne un litige Prud'homal toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels.

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Personnel et comptes rattachés	597	597	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 762	1 762	
Divers état et autres collectivités publiques	14 398	14 398	
Débiteurs divers	1 463	1 463	
Charges constatées d'avance	45 192	45 192	
TOTAL	63 412	63 412	

ANNEXE

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

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes financières divers	47	47		
Fournisseurs et comptes rattachés	80 106	80 106		
Personnel et comptes rattachés	7 397	7 397		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	23 413	23 413		
Autres impôts taxes et assimilés	10 712	10 712		
Autres dettes	1 200	1 200		
Produits constatés d'avance	12 278	12 278		
TOTAL	135 153	135 153		

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
SUBVENT° FONCTIONNEMENT					
- CAPA 2011	81 500	23 733	23 733		
- CAPA 2012	89 000	89 000	87 463		1 537
- DIRRECTE 2012	133 022	133 022	124 354		8 668
- DIRRECTE 2010	3 385	3 385	3 385		
SUBVENT° SPECIFIQUES					
- DDTEFP CRECHE 2008	1 071	671			671
- DDTEFP CRECHE 2009	1 500	1 500			1 500
- DDTEFP 2009 DONNA MED	10 000	10 000	10 000		
- DDTEFP 2009 GPEC	4 500	4 500	4 500		
- DIRRECTE PROMO EMPLOI	15 000	15 000	8 895		6 105
TOTAL	338 978	280 811	262 330		18 481

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	14 498
Total	14 498

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 446
Dettes fiscales et sociales	11 097
Autres dettes	1 200
Total	13 743

ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	45 192
Total	45 192
Produits constatés d'avance	**Montant**
Produits d'exploitation	12 278
Total	12 278

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

L'association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
59 ans	1 à 5 ans	
54 à 58 ans	6 à 10 ans	
50 à 54 ans	11 à 20 ans	
40 à 49 ans	21 à 30 ans	3 826
30 à 39 ans	plus de 30 ans	6 866
Engagement total		10 692

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible
- taux d'inflation de 1.12 %
- taux d'actualisation nul

Droit individuel à la formation

Dans le cadre du droit individuel à la formation institué par la loi 2004-391 du 4 mai 2004 relative à la formation professionnelle tout au long de la vie, au 31/12/2012 , le volume d'heures de formation cumulées relatif aux droits acquis et non exercés est de 363 heures, la valeur correspondante est estimée à 3321 euros (9.15 € de l'heure).

ANNEXE

SOMMAIRE

page

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales 12
Permanence ou changement de méthodes 12

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations 12
Etat des amortissements 13
Tableau de variation des fonds associatifs 14
Etat des provisions 14
Etat des échéances des créances et des dettes 14
Tableau de suivi des fonds dédiés 15
Produits à recevoir 15
Charges à payer 15
Charges et produits constatés d'avance 16

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagement en matière de pensions et retraites 16
Droit individuel à la formation 16

NA = Non Applicable NS = Non significative