

CPECF - AUDIT

S.A.S. au capital de 50 000 € - 384 073 342 RCS Marseille - Code APE 6920 Z
N° Identification intracommunautaire : FR 09384073342
Société de Commissaires aux Comptes inscrite près la Cour d'Appel d'Aix-en-Provence

APRONEF

Association déclarée d'intérêt public

26 rue Dragon
13006 MARSEILLE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012

SIEGE SOCIAL :

42 rue Montgrand - BP 70429 - 13177 MARSEILLE CEDEX 20
Tél. 04 84 25 28 28 - Fax 04 84 25 28 29

www.cpecf.com

APRONEF

Association déclarée d'intérêt public

26 rue Dragon
13006 MARSEILLE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2012

Aux Membres,

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 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.

I. – 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.

II. – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 :

✓ Règles et principes comptables

Le préambule de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives aux méthodes de présentation et d'évaluation des comptes annuels.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre Association, nous avons vérifié le caractère approprié de la mise en œuvre des méthodes comptables visées ci-dessus 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.

III. – VERIFICATION ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Marseille, le 3 juin 2013

CPECF Audit

Florence DJINGUEUZIAN

Commissaire aux Comptes



Comptes Annuels

APRONEF
26 RUE DRAGON

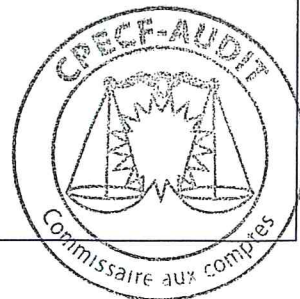
13006 MARSEILLE

Bilan du 01/01/2012 au 31/12/2012
Durée 12 mois

No SIRET 78288668300021
Code NAF 8899B

Document établi par :

Tel.
Fax.
Siret



Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2012			31/12/2011
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	8 189	8 189		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	763 181	477 936	285 245	299 903
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	73 909	67 873	6 036	12 046
	Autres immobilisations corporelles	101 442	91 404	10 038	12 542
	Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	15		15	15	
Prêts	48 613		48 613	45 708	
Autres immobilisations financières	1 634		1 634	1 634	
TOTAL (I)	996 982	645 401	351 581	371 847	
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				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	188 626	1 902	186 724	199 268
	Autres créances	727 536	17 590	709 946	41 375
Valeurs mobilières de placement	35 573		35 573		
Disponibilités	288 349		288 349	1 000 148	
Charges constatées d'avance	22 660		22 660	19 260	
TOTAL (II)	1 262 744	19 492	1 243 251	1 260 051	
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF	2 259 726	664 893	1 594 833	1 631 898	

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

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents
 Dons en nature restant à vendre

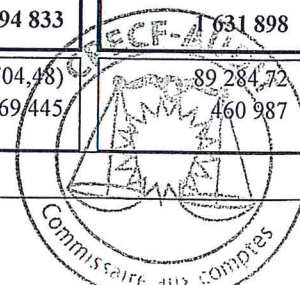
- autorisés par l'organisme de tutelle



Bilan Passif

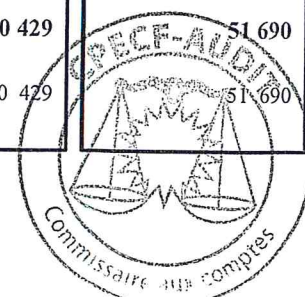
Etat exprimé en euros

		31/12/2012	31/12/2011
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	272 030	272 030
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	103 665	103 665
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	630 000	540 000
	Report à nouveau	1 734	2 449
	Résultat de l'exercice	(94 704)	89 285
	Total des fonds propres	809 060	903 764
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Droits des propriétaires			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	168 480	216 827	
Provisions réglementées			
Total des autres fonds associatifs	168 480	216 827	
Total des fonds associatifs	977 540	1 120 591	
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges	29 962	27 962	
Total des provisions	29 962	27 962	
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur dons manuels affectés			
Sur legs et donations affectés			
Total des fonds dédiés			
DETTES (1)			
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers	68 092	72 564	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	83 466	36 253	
Dettes fiscales et sociales	132 454	101 310	
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	278 041	273 218	
Produits constatés d'avance	25 277		
Total des dettes	587 331	483 345	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	1 594 833	1 631 898	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(94 704,48)	89 284,72	
(1) Dont à moins d'un an	569 445	460 987	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			



Compte de Résultat

		Etat exprimé en euros		
		31/12/2012	31/12/2011	
		12 mois	12 mois	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués			
	Prestations de services	787 409	741 174	
	Productions stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation	722 960	751 411	
	Dons		500	
	Cotisations	8 250	6 990	
	Legs et donations			
	Autres produits de gestion courante	3 152	1 453	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	135 730	105 043	
	Autres produits	40 927	44 056	
	Total des produits d'exploitation	1 698 430	1 650 627	
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
Variation de stock				
Autres achats et charges externes		528 847	538 962	
Impôts, taxes et versements assimilés		60 100	55 184	
Rémunération du personnel		776 620	649 573	
Charges sociales		262 001	236 866	
Subventions accordées par l'association				
Dotation aux amortissements et dépréciations		63 355	68 133	
Dotation aux provisions		22 463	9 369	
Autres charges		75 150	12 885	
Total des charges d'exploitation		1 788 537	1 570 973	
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		(90 107)	79 654	
Produits financiers		Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		3 300
	Intérêts et produits financiers	8 040	9 383	
Charges financières	Dotation aux amortissements et aux dépréciations			
	Intérêts et charges financières			
2 - RESULTAT FINANCIER		8 040	12 683	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1+2)		(82 067)	92 337	
Produits exceptionnels			248	
Charges exceptionnelles		12 637	3 300	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		(12 637)	(3 052)	
Impôts sur les sociétés				
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
TOTAL DES PRODUITS		1 706 469	1 663 558	
TOTAL DES CHARGES		1 801 174	1 574 273	
EXCEDENT ou DEFICIT		(94 704)	89 285	
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS	50 429	51 690	
	Bénévolat			
	Prestations en nature	50 429	51 690	
	Dons en nature			
	CHARGES	50 429	51 690	
	Secours en nature			
	Mise à disposition gratuite de biens et services	50 429	51 690	
Personnel bénévole				



Comptes Annuels

APRONEF
26 RUE DRAGON

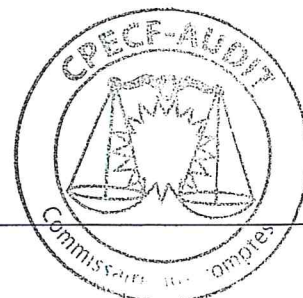
13006 MARSEILLE

Bilan du 01/01/2012 au 31/12/2012
Durée 12 mois

No SIRET 78288668300021
Code NAF 8899B

Document établi par :

Tel.
Fax.
Siret



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière, en l'occurrence le plan comptable général 1999 ainsi que le règlement numéro 99.01 du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations, et dans le respect du principe l'image fidèle, de la comparabilité et de la permanence des méthode, de la continuité de l'activité (PCG.art.120-1).

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 594 833** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 706 469** euros et un total **charges** de **1 801 174** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **-94 704** euros.

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

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base (PCG.art.120-2 et art.120-3) :

- régularité,
- sincérité,
- importance relative,
- prudence.

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

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

Options retenues dans le traitements des actifs dans le cadre du règlement CRC 2004-06

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes sont comptabilisés en charges.

Les intérêts des capitaux empruntés pour financer un actif ne sont pas activés.

Les frais de développement sont comptabilisés en charges.

Les principales méthodes utilisées sont :



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Immobilisations

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

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

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

La décomposition des immobilisations antérieures au 1er Janvier 2005 n'a pas trouvé à s'appliquer.

Les durées d'amortissement sont les suivantes :

* concessions et droits similaires	1 à 3 ans
* constructions	40 ans
* installations, agencements, aménagements sur constructions	10 ans
* matériel et outillage	3 à 5 ans
* installations, agencements, aménagements divers	10 ans
* matériel de transport	3 à 5 ans
* matériel de bureau et matériel informatique	3 à 5 ans
* mobilier	10 ans

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

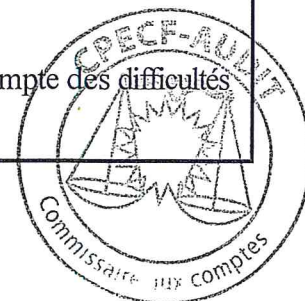
Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Valeurs mobilières de placement

L'association a confiée au Crédit mutuel le placement d'une partie des liquidités dont elle dispose, en lui demandant de veiller à respecter la nature des titres achetés afin que la structure ne soit pas fiscalisée sur les revenus financiers générés. L'organisme financier a créé un compte bancaire miroir qui enregistre les opérations de souscriptions et de rachats de valeurs mobilières sans mouvement réel de trésorerie du compte courant bancaire. De ce fait le compte géré présente un solde créditeur (fin de recours à ce dispositif en octobre 2010 avec l'ouverture d'un compte de dépôt sur livret).

Une provision pour dépréciation des titres égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnel de réalisation, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

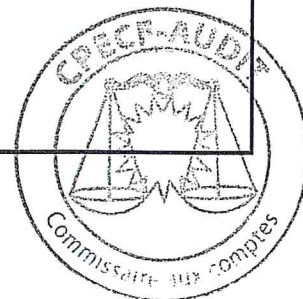
Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Subventions d'investissement

En raison des contraintes de fonctionnement inhérentes aux activités des associations, l'ensemble des immobilisations ne sont pas renouvelables par l'association. De ce fait, les subventions d'investissement sont inscrites dans les comptes de classe 13 "subventions d'investissement affectées à des biens non renouvelables" et sont reprises au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés.

L'association a décidé d'appliquer les recommandations préconisées par la Compagnie nationale des commissaires aux comptes et le Conseil supérieur de l'ordre des experts-comptables mentionnées dans le guide "Associations". Les quotes-parts des subventions d'investissements virées au résultat de l'exercice sont comptabilisées sur le compte 7571 "quotes-parts des subventions d'investissement affectées à des biens non renouvelables par l'association". Cette imputation permet de faire figurer en résultat d'exploitation les dotations d'amortissement et les quotes-parts de subventions d'investissements. Seules les quotes-parts de subventions d'investissement afférentes à des biens sortis en cours d'exercice figureront en résultat exceptionnel.



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Engagements indemnités de départ à la retraite

Les indemnités de départ à la retraite sont évaluées à partir des effectifs réels de l'association à la fin de l'exercice en tenant compte de l'ancienneté acquise à cette date et de l'ancienneté qui sera acquise à la date de départ en retraite. L'écart constaté est ensuite réparti sur le nombre d'année restant à courir et incrémentée sur le montant de l'engagement à constater. Elles sont comptabilisées pour leurs montants bruts chargés et portées sur le compte "provisions pour pensions et obligations similaires" au passif du bilan. Elles tiennent compte d'une date de départ à la retraite à l'âge de 67 ans.



ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2012
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	8 189				8 189
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 189				8 189
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre	184 707				184 707
	sur sol d'autrui	539 089		39 385		578 474
	instal. agencé aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels	73 909				73 909
	Instal., agencement, aménagement divers					
	Matériel de transport	10 385				10 385
	Matériel de bureau, mobilier	91 859		799		91 057
Emballages récupérables et divers				1 602		
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	899 949		40 184		1 602	938 532
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés	15				15
	Prêts et autres immobilisations financières	47 342		2 905		50 247
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	47 357		2 905			50 262
TOTAL	955 495		43 089		1 602	996 982



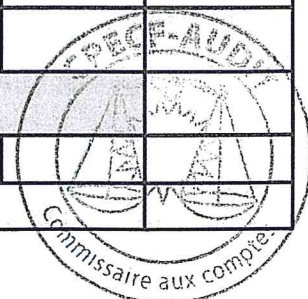
ANNEXE - Elément 3

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2012
			Dotations	Diminutions	
Etat exprimé en euros					
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	8 189			8 189
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 189			8 189
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	130 253	7 639		137 892
	sur sol d'autrui	293 641	46 403		340 043
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	61 863	6 010		67 873
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	1 564	2 077		3 641
	Matériel de bureau, mobilier	88 139	1 226	1 602	87 763
Emballages récupérables et divers					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	575 459	63 355	1 602	637 212	
TOTAL		583 648	63 355	1 602	645 401

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

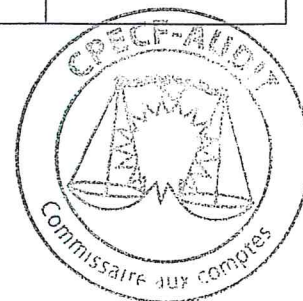


ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2012	
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires					
	Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92					
	Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92					
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
PROVISIONS REGLEMENTEES						
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges					
	Pour garanties données aux clients					
	Pour pertes sur marchés à terme					
	Pour amendes et pénalités					
	Pour pertes de change					
	Pour pensions et obligations similaires	27 962	2 971	971	29 962	
	Pour impôts					
	Pour renouvellement des immobilisations					
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres						
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		27 962	2 971	971	29 962	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations <ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 					
		Sur stocks et en-cours				
		Sur comptes clients	72 920	1 902	72 920	1 902
		Autres		17 590		17 590
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION		72 920	19 492	72 920	19 492
TOTAL GENERAL		100 882	22 463	73 891	49 454	
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 		22 463	73 891		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.						



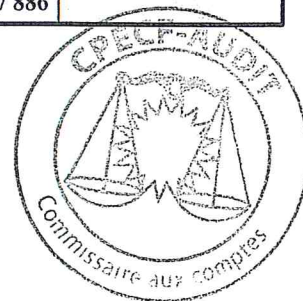
ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2012	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	48 613	1 066	47 548
	Autres immobilisations financières	1 634		1 634
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	188 626	188 626	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 280	1 280	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	157	157	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés	891	891	
	Divers	700 000	700 000	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	25 208	25 208	
Charges constatées d'avances	22 660	22 660		
TOTAL DES CREANCES		989 069	939 888	49 181
(1) Prêts accordés en cours d'exercice		2 905		
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2012	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1 an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	68 092	50 207	17 886	
	Fournisseurs et comptes rattachés	83 466	83 466		
	Personnel et comptes rattachés	49 145	49 145		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	63 453	63 453		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	19 856	19 856		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
Autres dettes	278 041	278 041			
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	25 277	25 277			
TOTAL DES DETTES		587 331	569 445	17 886	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		4 472			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					



ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/12/2012
Total des Produits à recevoir		700 451
Autres créances clients <i>USAGERS & ENTITES FACTURES A E</i>	<i>381</i>	381
Autres créances <i>CONSEIL GENERAL 13</i> <i>DIVERS PRODUITS A RECEVOIR</i>	<i>700 000</i> <i>70</i>	700 070



ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

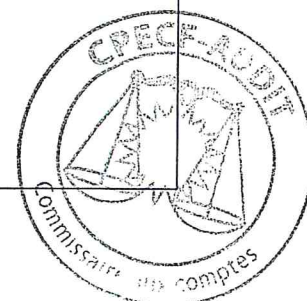
Etat exprimé en euros		31/12/2012
Total des Charges à payer		91 898
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		16 245
<i>FOURNISSEURS FACT.NON PARVENUE</i>	16 245	
Dettes fiscales et sociales		72 339
<i>DETTES PROV.CONGES PAYES</i>	38 536	
<i>DETTES PROV.PRECARITE</i>	7 764	
<i>REPOS COMPENSATEUR A PAYER</i>	2 748	
<i>CHARGES SOCIALES S/CONG.PAYES</i>	11 845	
<i>CHARGES SOCIALES S/PRECARITE</i>	1 850	
<i>CHARGES SOCIALES S/REPOS COMPE</i>	844	
<i>ETAT CH.A PAYER S/CONGES PAYES</i>	2 193	
<i>CHARGES FISCALES S/REPOS COMPE</i>	153	
<i>CHARGES FISCALES S/PRECARITE</i>	567	
<i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	5 839	
Autres dettes		3 313
<i>DIVERS CHARGES A PAYER</i>	3 313	



ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

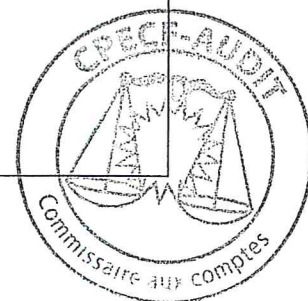
Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2012
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			22 660
AXA ASSURANCES DOMMAGES MULTIRISQU	01/01/2013 31/12/2013	14 675	
TELECOMMUNICATIONS ABONNEMENT	01/01/2013 31/01/2013	129	
JURIS ASSOCIATION ABONNEMENT	01/01/2013 28/02/2013	101	
MAINTENANCE REPARATION	01/01/2013 31/03/2013	309	
LOCATIONS IMMOBILIERES CHG.LOCATIVES	01/01/2013 30/06/2013	3 965	
LOCATIONS LONGUES DUREES	01/01/2013 28/02/2013	3 482	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			22 660



ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2012
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			25 277
COPY MANAGEMENT	01/01/2013 31/08/2017	25 277	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			25 277



ANNEXE - Elément supplémentaire

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros		31/12/2012
Total des produits exceptionnels		
Total des charges exceptionnelles		12 637
Charges exceptionnelles sur opération de gestion <i>CHARGES EXCEPTIONNELLES DIVERS</i>	12 637	12 637
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(12 637)



Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré	168 365			168 365
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés	103 665			103 665
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	540 000	90 000		630 000
Report à nouveau	2 449	1 734	2 449	1 734
Résultat de l'exercice	89 285	(94 704)	89 285	(94 704)
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	216 827		48 346	168 480
Provisions réglementées				
TOTAL	1 120 591	(2 971)	140 080	977 540



Tableau de suivi des fonds dédiés

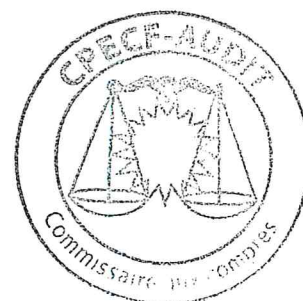
I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Fonds dédiés				
NEANT				
TOTAL				

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Dons manuels				
NEANT				
Total				
Legs et donations				
NEANT				
Total				
TOTAL				



Fonds dédiés

Subventions de fonctionnement affectées - Fonds dédiés	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
Totalisation				



ANNEXE - Elément 6.02

Réévaluations

Etat exprimé en euros

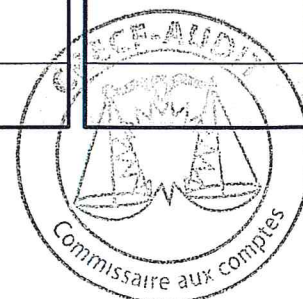
31/12/2012	Aug. brute	Aug. amortis.	Sup. amortis.	Cessions	Cumul fin. ex.	Montant fin ex.
PROV. SPEC. REEVALUATION						
Concession brevets droits similaires						
Fonds commercial						
Terrains						
Constructions						
Immobilisations Corporelles en cours						
Autres immo. Corporelles en cours						
Immobilisations Corporelles en cours						
Titres de participation						
Autres titres immobilisés						
TOTAL						
AUTRESELEMENTS						
Concessions brevets droits similaires						
Fonds commercial						
Terrains						
Participations						
Autres titres immobilisés						
TOTAL						

N/A

ANNEXE - Elément 6.03

Frais d'établissement

31/12/2012	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution		
Frais de premier établissement		
Frais d'augmentation de capital		
TOTAL		



ANNEXE - Elément 6.08

Evaluation d'éléments d'Actif

Etat exprimé en euros

31/12/2012

An Bilan

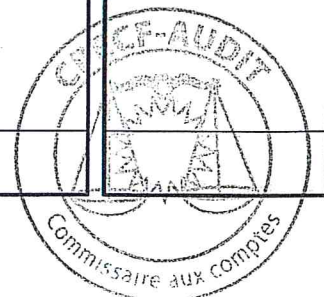
Prix marché

		31/12/2012	An Bilan	Prix marché
Approvisionnement et marchandises				
Valeurs mobilières de placement	PRODUITS DE TRESORERIE		35 573	35 573

ANNEXE - Elément 6.09

Avances aux dirigeants

	31/12/2012	31/12/2011
NON APPLICABLE		
TOTAL		



ANNEXE - Elément 6.04

Frais de recherche

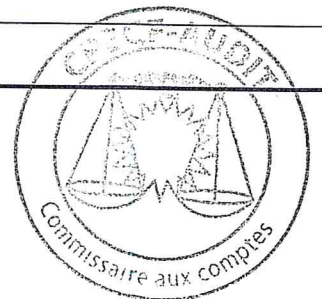
Etat exprimé en euros	31/12/2012	Montant	Recherche fondamentale	Recherche appliquée	Développement
Dép. R & D sans contrepartie spécifique - N'entrant pas dans le cadre commande client - En fonction de clients potentiels Dép. R & D avec contrepartie spécifique - Clients français Etat collectivités publiques - Autres clients - Clients étrangers					
TOTAL					
Autres dépenses de R & D - Cotisations parafiscales - Subventions versées - Acquisition résultats recherche					
TOTAL					
TOTAL GENERAL					
Dont inscrit au compte 203 du bilan					

NEANT

ANNEXE - Elément 6.05

Fonds Commercial

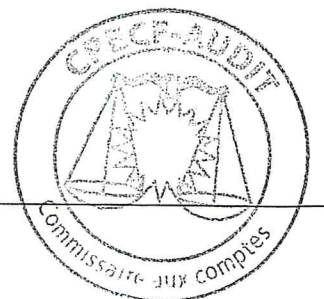
	31/12/2012	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport		
TOTAL		



ANNEXE - Elément 7

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2012
VALEUR D'ORIGINE						
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs					
	Redevances Exercice					
	TOTAL					
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						



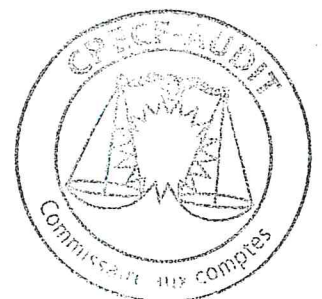
Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2012

EFFETS ESCOMPTEES NON ECHUS

NEANT

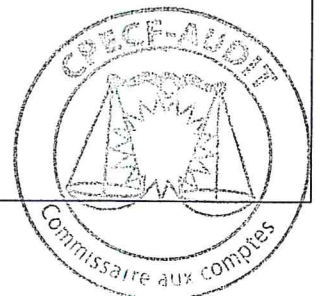


ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

Etat exprimé en euros	31/12/2012	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)			
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

NEANT



ANNEXE - Elément 12

Rémunérations des Dirigeants

Etat exprimé en euros

31/12/2012

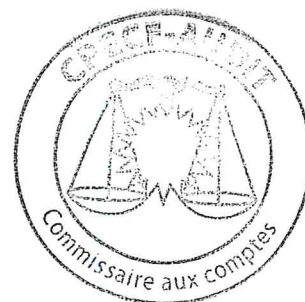
Rémunérations des membres :

- des organes d'administration
- des organes de direction
- des organes de surveillance

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

INFORMATION FOURNIE EN APPLICATION DE L'ARTICLE 20 DE LA LOI N° 2006-586 DU 23 MAI 2006 RELATIVE AU VOLONTARIAT ASSOCIATIF ET A L'ENGAGEMENT ASSOCIATIF, SUR LE MONTANT DES REMUNERATIONS ET DES AVANTAGES EN NATURE VERSES AUX TROIS PLUS HAUTS CADRES DIRIGEANTS, BENEVOLES OU SALARIES.

LES MEMBRES DU BUREAU, PRESIDENT, TRESORIER ET SECRETAIRE GENERAL DE L'ASSOCIATION NE SONT PAS REMUNERES. LA REMUNERATION DU SEUL CADRE DE L'ASSOCIATION ASSURANT LES FONCTIONS DE DIRECTION A ETE VOLONTAIREMENT OCCULTEE EN RAISON DE SA LECTURE DIRECTE.



ANNEXE - Elément 13

Effectif moyen

Etat exprimé en euros

		31/12/2012	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		1	
	Professions intermédiaires			
	Employés		24	5
	Ouvriers			
	TOTAL		25	5

ENGAGEMENT D.I.F. AU 31/12/2012

DATE D'ENTREE EN VIGUEUR DU DISPOSITIF 07/05/2004

PERSONNEL A TEMPS COMPLET

1.215 HEURES

PERSONNEL A TEMPS PARTIEL

936 HEURES



Annexe libre

Etat exprimé en euros

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

LE CONSEIL GENERAL DES BOUCHES DU RHONE FOURNI AU SECTEUR PMI LES MEDICAMENTS, LES VACCINS ET DU PETIT MATERIEL MEDICAL. L'EVALUATION EST FAITE A PARTIR DES QUANTITES REELLEMENT LIVREES ET CONTROLEES PAR L'ASSOCIATION ET DES PRIX INDIQUEES PAR LES SERVICES DE LA COLLECTIVITE TERRITORIALES

SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT

LE CONSEIL GENERAL 13 A ATTRIBUE POUR L'ANNEE 2011 UNE SUBVENTION DE FONCTIONNEMENT PAR LA SIGNATURE DE L'AVENANT DE LA CONVENTION EN DATE DU 30 JUIN 2009 POUR L'ENSEMBLE DE L'ACTIVITE DEVELOPPEE EN FAVEUR DE LA PETITE ENFANCE. CETTE CONVENTION NE RENTRE PAS DANS LE CADRE DE PROJET DEFINI PAR LE REGLEMENT CRC N°99-01. LA NOTION DE FONDS DEDIES ET D'ENGAGEMENTS A REALISER NE PEUT DONC S'APPLIQUER.

CONTRATS DE LOCATION DE LONGUE DUREE

GE CAPITAL EQUIPEMENT FINANCE
CONTRAT N° K 08 583 901 66 MOIS 01/03/2012 - 31/08/2017
COPIEUR MULTIFONCTION TRIUMPH ADLER

ENCOURS DES LOYERS RESTANT A FACTURER AU 31/12/2012

A UN AN AU PLUS	20.890 €
A PLUS D'UN AN ET CINQ ANS AU PLUS	73.115 €

