



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

**ASSOCIATION ISIS
INSERTION-SOLIDARITE-INNOVATIONS SOCIALES**

52, boulevard Déthéz
13800 ISTRES

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013

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

Association Insertion Solidarité Innovations Sociales
52 Boulevard Dethez

13800 ISTRES

Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

Activité principale de l'association : Organisations associatives n.c.a.

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

Fait à MEYREUIL
Le

Renaud MARIS
Expert-Comptable

Médit Compta
Route de Valbrillant
Europarc Ste Victoire Bat 7
13590 MEYREUIL
04 42 65 97 04



ASSOCIATION ISIS
INSERTION-SOLIDARITE-INNOVATIONS SOCIALES

52, boulevard Déthez
13800 ISTRES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2013

Aux Membres,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons l'honneur de vous présenter notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2013, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association **ISIS Insertion-Solidarité-Innovations Sociales**, tels qu'ils sont joints au présent rapport
- la justification de nos appréciations
- les vérifications et les informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président, 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. - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, 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 du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Marseille le 28 mai 2014

CPECF AUDIT

Florence DJINGUEUZIAN

Commissaire aux comptes



Association Insertion Solidarité Innovations Socia

52 Boulevard Dethez

13800 ISTRES

COMPTES ANNUELS du 01/01/2013 au 31/12/2013

- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*
- *Annexe*

Médit Compta
Route de Valbrillant
Europarc Ste Victoire Bat 7
13590 MEYREUIL
04 42 65 97 04



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2013 12			Exercice N-1 31/12/2012 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	15 399	15 399		2 113	2 113	100.00
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	81 097	54 694	26 403	39 956	13 553	33.92
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes							
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts	48 550		48 550	44 341	4 210	9.49	
Autres immobilisations financières	500		500	500			
	TOTAL I	145 546	70 093	75 453	86 910	11 457	13.18
	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						
	CREANCES (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	229 725	3 213	226 512	214 442	12 071	5.63
	Autres créances	4 966		4 966	29 126	24 160	82.95
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	285 607		285 607	276 794	8 814	3.18	
Charges constatées d'avance (3)	11 655		11 655	11 272	383	3.39	
	TOTAL III	531 953	3 213	528 740	531 634	2 894	0.54
Comptes de Régularisation	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)	677 499	73 306	604 193	618 543		

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



BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2013 12	31/12/2012 12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	31 414	32 620	1 206	3.70
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées	32 122	32 122		
	Autres réserves	200 887	201 955	1 068	0.53
	Report à nouveau				
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	15 049	1 068	16 116	NS
	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					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
	TOTAL I	279 472	265 629	13 843	5.21
	Comptes de liaison				
	TOTAL II				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques	28 610	30 000	1 390	4.63
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		7 797	7 797	100.00
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	TOTAL III	28 610	37 797	9 188	24.31
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	68		68	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	61 411	72 120	10 709	14.85
	Dettes fiscales et sociales	228 231	233 310	5 079	2.18
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 056	870	2 186	251.10
	Autres dettes		6 532	6 532	100.00
Instrument de trésorerie					
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	3 346	2 285	1 061	46.43
	TOTAL IV	296 112	315 117	19 005	6.03
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	604 193	618 543		

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

292 766 312 832

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



COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)						
Ventes de marchandises Production vendue de Biens et Services	1 224 917		1 205 250		19 668	1.63
Production stockée Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	463 108		418 887		44 221	10.56
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	138 704		158 678		19 974	12.59
Collectes						
Cotisations						
Autres produits	3 250		3 464		214	6.18
TOTAL I	1 829 979		1 786 279		43 700	2.45
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)	293		183		110	60.32
Autres achats et charges externes	428 874		408 328		20 546	5.03
Impôts, taxes et versements assimilés	76 411		71 639		4 772	6.66
Salaires et traitements	1 029 223		1 024 735		4 488	0.44
Charges sociales	243 987		223 006		20 981	9.41
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	20 400		17 048		3 352	19.66
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions	2 593		548		2 045	373.25
Pour risques et charges : dotations aux provisions	16 900		30 000		13 100	43.67
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	7 683		7 733		50	0.64
TOTAL II	1 826 365		1 783 220		43 145	2.42
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	3 615		3 059		556	18.16
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	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12
			Euros	%
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	2 933	4 177	1 244	29.78
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V	2 933	4 177	1 244	29.78
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	1		1	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI	1		1	
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	2 932	4 177	1 245	29.82
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III+IV+V-VI)	6 546	7 236	690	9.53
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 117	1 213	905	74.62
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL VII	2 117	1 213	905	74.62
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	977	776	201	25.84
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		361	361	100.00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
TOTAL VIII	977	1 137	160	14.10
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	1 140	75	1 065	NS
Impôts sur les bénéfices (IX)	435	582	147	25.22
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	1 835 030	1 791 669	43 361	2.42
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	1 827 778	1 784 939	42 839	2.40
SOLDE INTERMEDIAIRE	7 251	6 729	522	7.76
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	7 797		7 797	
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		7 797	7 797	100.00
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	15 049	1 068	16 116	NS



DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2013 12	Exercice N-1 31/12/2012 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES		2 113		
20500000 LOGICIELS INFORMATIQUES	15 399	15 399		
28050000 DOT. AMORT. INCORPORELLES	15 399	13 286	2 113	15.90
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	26 403	39 956	13 553	33.92
21810000 AAI DIVERS	8 072	8 072		
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	17 175	15 175	2 000	13.18
21830000 MATERIEL BUREAU ET INFO.	55 850	57 290	1 440	2.51
28181000 AMORT.AAI DIVERS	1 956	341	1 615	473.61
28182000 AMORT.MATERIEL TRANSPORT	15 356	15 175	181	1.19
28183000 AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.	37 382	25 065	12 318	49.14
PRETS	48 550	44 341	4 210	9.49
27400000 PRETS PERSONNEL	406	657	251	38.20
27410000 PRET UNICIL	48 144	43 683	4 461	10.21
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	500	500		
27500000 DEPOTS ET CAUTIONS VERSEES	500	500		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	75 453	86 910	11 457	13.13
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	226 512	214 442	12 071	5.63
41100000 USAGERS (ORGA. P EN CHG)	226 512	214 442	12 071	5.63
41600000 USAG. CREANCES DOUT LITIG	3 213	1 473	1 740	118.09
49160000 PROV/DEPREC.CPTS USAGERS	3 213	1 473	1 740	118.09
AUTRES CREANCES	4 966	29 126	24 160	82.95
43870000 PRODUITS A RECEVOIR		2 143	2 143	100.00
44170000 SUBVENTION A RECEVOIR		20 000	20 000	100.00
44733110 AGEFOS - REMBOURSEMENT		590	590	100.00
46740000 COORACE NATIONAL		509	509	100.00
46770000 CRT	4 966	5 770	804	13.94
46870000 DIVERS - PROD. A RECEVOIR		115	115	100.00
DISPONIBILITES	285 607	276 794	8 814	3.18
51210000 CREDIT MUTUEL	18 201	14 791	3 411	23.06
51220000 COMPTE SUR LIVRET	112 686	32 395	80 291	247.85
51250000 COMPTE A TERME	51 454	50 376	1 079	2.14
51260000 LIVRET BLEU	77 543	79 922	2 380	2.98
51270000 LIVRET BLEU 1362	25 552	99 108	73 557	74.22
53000000 CAISSE	172	202	30	14.93
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	11 655	11 272	383	3.39
48600000 CHGES CONSTATEES D'AVANCE	11 655	11 272	383	3.39
TOTAL ACTIF CIRCULANT	528 740	531 634	2 894	0.54
TOTAL GENERAL	604 193	618 543	14 350	2.32



DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2013 12	31/12/2012 12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	31 414	32 620	1 206	3.70
10260000 SUBV.INV.AFF.BIENS RENOUV	31 414	32 620	1 206	3.70
RESERVES REGLEMENTEES	32 122	32 122		
10620000 FONDS ASSOCIATIF	32 122	32 122		
AUTRES RESERVES	200 887	201 955	1 068	0.53
10681000 AUTRES RESERVES	200 887	201 955	1 068	0.53
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	15 049	1 068	16 116	NS
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	279 472	265 629	13 843	5.21
PROVISIONS POUR RISQUES	28 610	30 000	1 390	4.63
15100000 PROVISIONS POUR RISQUES	28 610	30 000	1 390	4.63
FONDS DEBIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT		7 797	7 797	100.00
19400000 FONDS DEBIES		7 797	7 797	100.00
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEBIES	28 610	37 797	9 188	24.31
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	68		68	
51860000 FRAIS BANCAIRE A PAYER	68		68	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	61 411	72 120	10 709	14.85
40100000 FOURNISSEURS	55 590	63 824	8 234	12.90
40810000 FOURN. ACHATS BIENS SERV.	5 821	8 295	2 475	29.83
DETTES FISCALES ET SOCIALES	228 231	233 310	5 079	2.18
42102000 MAD ISTRES	38 610	37 261	1 349	3.62
42104000 MAD FOS	3 348	7 883	4 535	57.53
42520000 AVCES&ACPTES SALARIES	320	1 451	1 131	77.95
42820000 CONGES PAYES DUS	29 391	29 855	463	1.55
42860000 FRAIS DE DEPLACEMENT		550	550	100.00
43100000 SECURITE SOCIALE	80 809	84 947	4 138	4.87
43731000 RETRAITE OUVRIER	24 257	22 019	2 238	10.16
43731010 CHORUM FOS	1 396	4 014	2 618	65.22
43732000 RETRAITE CADRE	745	961	216	22.46
43732010 PREVOYANCE FOS		184	184	100.00
43820000 PROV CHARGES PATRONALE/P	15 178	15 095	83	0.55
43860000 CHARGE SOCIALES A PAYER	3 205	289	2 916	NS
43871000 CPAM A RECEVOIR	3 165	497	2 667	536.25
43872000 MUTEX A RECEVOIR		1 568	1 568	100.00
44400000 ETAT IMPOTS A PAYER	435	582	147	25.22
44711000 TAXES SUR LES SALAIRES	3 120	1 989	1 131	56.86
44733100 PART.EMPLO.FORM.PROF.CON	19 723	19 702	21	0.10
44737000 UNICIL	4 528	4 461	67	1.51
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES	3 056	870	2 186	251.10
40400000 FOURNISSEURS D'IMMOBILISA	3 056	870	2 186	251.10
AUTRES DETTES		6 532	6 532	100.00
46000000 COMPTE DEB ET CREDITEUR DIVERS		1 069	1 069	100.00
46750000 DEBITEURS CREDITEURS DIVE		5 463	5 463	100.00



DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2013 12	31/12/2012 12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	1 224 917	1 205 250	19 668	1.63
70600000 PROD. PREST.SERVIC.RENDUS	1 224 917	1 205 250	19 668	1.63
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	463 108	418 887	44 221	10.56
74000000 SUBVENTIONS D'EXPLOITAT.	463 108	418 887	44 221	10.56
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	138 704	158 678	19 974	12.59
78100000 REPR./AMORT.PROV.PROD.EXPL	18 290	370	17 920	NS
78174000 REPR./PROV.DEPR.ACT.CIRC.	854	1 389	535	38.52
79100000 TRANSFERT DE CHARGES D'EX	40 605	65 132	24 527	37.66
79110000 REMBT CNASEA ADMINIST	13 287	23 061	9 773	42.38
79130000 REMBOURSEMENT MUTUELLE	4 377	14 602	10 225	70.02
79135000 REMBOURSEMENT FORMATION	1 380	1 099	282	25.63
79140000 AUTRES TRSFTS DE CHARGES	20 785	11 706	9 079	77.56
79145000 REFACTURATION LOYER PSL	3 250	3 360	110	3.27
79150000 REFACTURATION ASS LOC	2 781	1 369	1 412	103.16
79170000 REFACTURATION FRAIS INFORMATIQ	2 135		2 135	
79190000 FACTURATION SAL ADM ERS	30 959	36 591	5 632	15.39
AUTRES PRODUITS	3 250	3 464	214	6.18
75000000 ADHESIONS	3 250	3 464	214	6.18
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 829 979	1 786 279	43 700	2.45
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	293	183	110	60.32
60100000 EDF LOCAL PSL	293	183	110	60.32
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	428 874	408 328	20 546	5.03
60600000 ACH.NON STOCK.MAT.&FOURN	2 397	769	1 628	211.69
60610000 CARBURANTS	7 929	7 025	904	12.87
60630000 FOURNITURES ENTRETIEN	1 428	4 284	2 856	66.66
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIV	7 731	6 478	1 253	19.33
60800000 ACHAT DIVERS		5 326	5 326	100.00
61100000 SOUS-TRAITANCE GENERALE	3 954	368	3 587	975.60
61110000 AUTRES SOUS TRAITANCE		135	135	100.00
61120000 ABONNEMENT ALARME	500		500	
61253000 CREDIT BAIL CLIO BREAK	3 340	697	2 643	379.35
61300000 LOCATIONS		1	1	100.00
61320000 LOCATION LOCAL PSL	6 000	5 916	84	1.42
61325000 LOCATION GARAGE ISTRES	718	60	658	NS
61350000 LOCATION MOBILIER MATERIE	257	88	169	191.65
61351000 CREDIT BAIL MODUS + TWINGO	5 506	5 462	44	0.81
61400000 CHARGES LOCATIVES	240		240	
61500000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	2 428	4 757	2 328	48.95
61550000 ENTRETIEN MATERIEL	787		787	
61560000 MAINTENANCE	5 999	7 225	1 226	16.97
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	3 783	3 326	457	13.73
61620000 ASSURANCES VEHICULES	8 804	6 098	2 706	44.37
61630000 ASS. MULTIRISQUE PROF.	1 388	1 615	227	14.07
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	11		11	
62140000 PERSONNEL PRETE A ISIS	86 845	38 045	48 800	128.27
62145000 PERSONNEL MAD DU SAN	245 041	271 561	26 521	9.77
62200000 HONORAIRES	1 538	2 153	615	28.55
62260000 HONORAIRES EXPERT-COMPTABLE		6 147		
62270000 FRAIS ACTES ET CONTENTIEU	123	31		



DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2013 12	Exercice N-1 31/12/2012 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
62280000 HONORAIRES COMMISSAIRE COMPTES	8 717	3 409	5 308	155.72
62300000 PUB.PUBLIC.REL. PUBLIQUES	1 352	529	823	155.40
62340000 DONS ET CADEAUX		11	11	100.00
62380000 PUB PUBLICATIONS DIVERS		597	597	100.00
62500000 DEPLACEMENTS MISSION RECE	3 311	1 756	1 555	88.57
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS		119	119	100.00
62570000 RECEPTIONS	413	680	267	39.23
62571000 ANNIVERSAIRE 25 ANS	1 720		1 720	
62600000 FRAIS POSTAUX ET TELECOM	4 943	4 037	906	22.44
62610000 TEL ORANGE N°0674087661 AMOR	262	47	216	461.78
62612500 TEL ORANGE G FIORI	92	1	93	NS
62615000 TEL ORANGE C BERG		343	343	100.00
62615100 BOUYGHES BERGER		30	30	100.00
62630000 FRAIS TELEPHONE FRANCE TE	525	106	419	396.88
62631000 TEL BOUYGHES CA	28	30	2	7.66
62631500 TEL BOUYGHES BERGERON	615	494	1 108	224.50
62632000 TEL BOUYGHES FE	27	326	353	108.40
62632100 TEL BOUYGHES CLE3	499	598	100	16.68
62632200 BOUYGHES MR MORO	483	1 392	909	65.28
62633000 TEL BOUYGHES POMAR A	57	461	404	87.66
62633200 BOUYGHES TEL	100	529	629	118.92
62634000 TEL BOUYGHES MATHIEU A	65	547	482	88.16
62634100 BOUYGHES AMOROS	90	176	87	49.16
62634200 BOUYGUES P FAURE 0658706413	393	242	150	62.05
62634500 BOUYGUES MATTIEU 0673117792	88	78	9	11.93
62634800 TEL BYOU FERAUD	68		68	
62635000 TEL BOUYGHES PICARD	386	676	290	42.91
62635100 FREE TELEPHONE ISTRES		622	622	100.00
62635200 FREE TELEPHONE FOS	405	390	15	3.97
62635500 BOUYGHES TEL ACCUEIL ISIS	119	2 212	2 093	94.61
62635600 TEL BOUYGHES ARBONA PSL	368	353	15	4.17
62635700 FREE HT DEBIT MIRAMAS	360	360	0	0.08
62635800 BOUYGHES FIORI		846	846	100.00
62636000 BOUYGUES TEL BROT 0698633060	66	309	243	78.65
62636100 TEL BOUYGUES BOURGEOIS	149		149	
62650000 FRAIS POSTAUX	4 153	3 653	500	13.67
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASS	888	832	56	6.69
62830000 ACHAT FRAIS DE FORMATION	353	3 970	3 617	91.12
62831000 ACHAT FORMATION	2 703		2 703	
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	76 411	71 639	4 772	6.66
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	23 491	29 383	5 893	20.05
63120000 TAXE SALAIRES PERM	28 399	18 094	10 305	56.95
63131000 FORMATION PROFESSION	13 004	11 431	1 573	13.76
63132000 FORM PROF	6 719	8 270	1 552	18.76
63141000 PARTICIPAT EFFORT CONSTR	3 211	3 215	4	0.11
63142000 EFFORT CONSTRUCTION	1 317	1 246	71	5.70
63540000 DROITS ENREG. TIMBRES	271		271	
SALAIRES ET TRAITEMENTS	1 029 223	1 024 735	4 488	0.44
64111000 SALAIRES MISE A DISPO	713 767	714 421	654	0.09
64112000 SALAIRES PERMANENTS	314 709	303 639	11 069	3.65
64120000 CONGES PAYES	463	5 949	5 486	79.80
64142100 INDEMNITES MAD	366	359	7	1.92
64142110 PANIERS	386	17	369	9.56



DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2013 12	31/12/2012 12	Euros	%
64142200 INDEM DEPLACEMENTS PERM	459	350	109	31.20
CHARGES SOCIALES	243 987	223 006	20 981	9.41
64300000 INDEMNITE LICENCIEMENT PREAV		892	892	100.00
64511000 URSSAF MAD	55 263	63 594	8 331	13.10
64512000 URSSAF PERMANENTS	95 069	85 943	9 126	10.62
64513000 CHARGES PATRO/PROV CP	206	2 783	2 989	107.41
64531000 RETRAITE CPM MAD	40 685	40 718	33	0.08
64532000 RETRAITE CPM PERMANENTS	27 263	25 043	2 220	8.87
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	1 381	1 726	344	19.96
64755000 MEDECINE TRAVAIL INSERT	4 256	2 308	1 948	84.38
64800000 AUTR.CHARGES DE PERSONNEL	20 277		20 277	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	20 400	17 048	3 352	19.66
68111000 DOT. AMORT. INCORPORELLES	2 113	3 924	1 811	46.16
68112000 DOT. AMORT. IMMO. CORPORELL.	18 287	13 124	5 163	39.34
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT	2 593	548	2 045	373.25
68174000 DOT. PROV. DEPR. ACTIFS CIRC	2 593	548	2 045	373.25
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	16 900	30 000	13 100	43.67
68150000 DOT. PROV. RISQ & CHRQ EXPL	16 900	30 000	13 100	43.67
AUTRES CHARGES	7 683	7 733	50	0.64
65400000 PERTES/CREANCES IRRECOUVR	147	69	78	112.85
65800000 COTISATION COORACE	7 070	7 043	27	0.38
65810000 CHARGES DIVERSES DE GEST	466	621	155	24.95
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 826 365	1 783 220	43 145	2.42
RESULTAT D'EXPLOITATION	3 615	3 059	556	18.16
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	2 933	4 177	1 244	29.78
76000000 PRODUITS FINANCIERS	2 933	4 177	1 244	29.78
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	2 933	4 177	1 244	29.78
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	1		1	
66100000 CHARGES D'INTERETS	1		1	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	1		1	
RESULTAT FINANCIER	2 932	4 177	1 245	29.82
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	6 546	7 236	690	9.53
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	2 117	1 213	905	74.62
77180000 AUT. PROD. EXCEP./OPER. GEST	2 117	1 213	905	74.62
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 117	1 213	905	74.62
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	977	776	201	25.84
67000000 CHARGES EXCEPTIONNELLES		46	46	
67120000 PENALITES AMENDES		130	130	
67180000 AUT. CHG. EXCEP./OP. GESTION	977	600	377	38.74



DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2013 12	31/12/2012 12	Euros	%
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL		361	361	100.00
67500000 VAL. ELEM. ACTIFS CEDEES		361	361	100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	977	1 137	160	-14.10
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 140	75	-1 065	NS
IMPOTS SUR LES BENEFICES	435	582	147	25.22
69510000 IMPOTS DUS EN FRANCE	435	582	147	25.22
TOTAL PRODUITS	1 835 030	1 791 669	43 361	2.42
TOTAL DES CHARGES	1 827 778	1 784 939	42 839	2.40
SOLDE INTERMEDIAIRE	7 251	6 729	522	7.76
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	7 797		7 797	
78900000 REPRISE PROV FONDS DEDIES	7 797		7 797	
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES		7 797	7 797	100.00
68900000 FONDS DEDIES SUBVENTION		7 797	7 797	100.00
EXCEDENTS OU DEFICITS	15 049	1 068	16 116	NS



ANNEXE

SOMMAIRE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
Informations générales complémentaires	X

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Tableau de variation des fonds associatifs	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Tableau de suivi des fonds dédiés	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des amortissements	X
Charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Ventilation des subventions	X
-----------------------------	---

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Informations en matière de crédit bail	X
Engagement en matière de pensions et retraites	X
Droit individuel à la formation	X

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Produits et charges exceptionnels	X
-----------------------------------	---

NA = Non Applicable NS = Non significative



- 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 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.

Informations générales complémentaires

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	15 399		
Installations générales agencements aménagements divers	8 072		
Matériel de transport	15 175		2 000
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	57 290		2 734
TOTAL	80 537		4 734
Prêts, autres immobilisations financières	44 841		4 461
TOTAL	44 841		4 461
TOTAL GENERAL	140 776		9 195

ANNEXE

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			15 399	15 399
Installations générales agencements aménagements divers			8 072	8 072
Matériel de transport			17 175	17 175
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		4 174	55 850	55 850
TOTAL		4 174	81 097	81 097
Prêts, autres immobilisations financières		251	49 050	49 050
TOTAL		251	49 050	49 050
TOTAL GENERAL		4 425	145 546	145 546

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	13 286	2 113		15 399
Installations générales agencements aménagements divers	341	1 615		1 956
Matériel de transport	15 175	181		15 356
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	25 065	16 491	4 174	37 382
TOTAL	40 581	18 287	4 174	54 694
TOTAL GENERAL	53 866	20 400	4 174	70 093

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	2 113				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 615				
Matériel de transport	181				
Matériel de bureau informatique mobilier	16 491				
TOTAL	18 287				
TOTAL GENERAL	20 400				



ANNEXE

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

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	32 620	1 206			31 414
Réserves :					
Réserves réglementées	32 122				32 122
Autres réserves	201 955	1 068		0	200 887
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 068	1 068	15 048	0	15 049
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise : Provisions réglementées					
TOTAL I	265 629	1 206	15 048	1	279 472

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
Autres provisions pour risques et charges	30 000	16 900	18 290		28 610
TOTAL	30 000	16 900	18 290		28 610

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	1 473	2 593	854	1	3 213
TOTAL	1 473	2 593	854	1	3 213
TOTAL GENERAL	31 473	19 493	19 144	1	31 822
Dont dotations et reprises d'exploitation		19 493	19 144		



ANNEXE

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	48 550	251	48 299
Autres immobilisations financières	500		500
Clients douteux ou litigieux	3 213	3 213	
Autres créances clients	226 512	226 512	
Débiteurs divers	4 966	4 966	
Charges constatées d'avance	11 655	11 655	
TOTAL	295 396	246 597	48 799
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	4 461		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	251		

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	68	68		
Fournisseurs et comptes rattachés	61 411	61 411		
Personnel et comptes rattachés	71 669	71 669		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	128 756	128 756		
Impôts sur les bénéfices	435	435		
Autres impôts taxes et assimilés	27 371	27 371		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 056	3 056		
Produits constatés d'avance	3 346	3 346		
TOTAL	296 112	296 112		

Tableau de suivi des fonds dédiés

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A -B +C
SUBVENTION MIR CUCS	11 000	7 797	7 797		
TOTAL	11 000	7 797	7 797		

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.



ANNEXE

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

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	10 à 20 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	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	68
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 821
Dettes fiscales et sociales	50 940
Total	56 829

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	11 655
Total	11 655
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	3 346
Total	3 346



- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
SUBVENTION DE FONCTIONNEMENT OUEST PROVENCE	105 000
ETAT SUBVENTION ACCOMPAGNEMENT	30 000
MISE A DISPOSITION DE PERSONNEL	245 041
Total	380 041

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Crédit bail

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				39 466	39 466
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs				11 596	11 596
- dotations de l'exercice				5 763	5 763
Total				17 359	17 359
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs				13 328	13 328
- exercice				8 846	8 846
Total				22 174	22 174
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				8 846	8 846
- entre 1 et 5 ans				18 257	18 257
Total				27 103	27 103

Engagement en matière de pensions et retraites

La société 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	moins d'un an	2 798
54 à 58 ans	1 à 5 ans	
50 à 54 ans	6 à 10 ans	8 637
40 à 49 ans	11 à 20 ans	6 486
30 à 39 ans	21 à 30 ans	270
moins de 30 ans	plus de 30 ans	6 579
Engagement total		24 770



ANNEXE

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over de 10% Non Cadres et 0% cadres
- taux d'inflation de 2%
- taux d'actualisation de 4.5%

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité		24 770	

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 31/12/2013, le volume d'heures de formation cumulées relatif aux droits acquis et non exercés est de 348 heures

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- PROFIT SUR TICKET CESUS	1 350	771800
- ECART DE REGLEMENT	768	771800
Total	2 118	
Charges exceptionnelles		
- ABANDON CREANCE LAMAICHE	851	671800
- ECART DE REGLEMENT	126	671800
Total	977	

