FIDUCIAL
AUDIT

Reçu le 26 MARS 2014

AGENCE D'AIX-EN-PROVENCE
1035, avenue Gauthier de la Lauzière
13856 AIX-EN-PROVENCE CEDEX 3
Tél. 04 42 52 73 10
Fax 04 42 17 03 47

ASSOCIATION DE PREVENTION ET D'AIDE A L'INSERTION

5, avenue Garibaldi

83500 La Seyne sur Mer

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice du 1er janvier 2013 au 31 décembre 2013

FIDUCIAL
AUDIT

ASSOCIATION DE PREVENTION ET D'AIDE A L'INSERTION

5, avenue Garibaldi

83500 La Seyne sur Mer

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2013

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2013 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association de prévention et d'aide à l'insertion, 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 le 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.

FIDUCIAL
AUDIT

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 :

- La note 1 « Règles et méthodes comptables » de l'annexe expose les principes de comptabilisation des subventions octroyées à l'association. Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis, nous avons vérifié le caractère approprié de la méthode comptable visée ci-dessus et de l'information fournie dans l'annexe.

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 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.

Aix-en-Provence, le 24 mars 2014

Le Commissaire aux Comptes

FIDAUDIT

Stéphane FERTELLE
Associé

	ACTIF	Valeurs Brutes 2013	Amort. et Provisions 2013	Valeurs Nettes 2013	*Valeurs Nettes 2012*
ACTIF IMMOBILISE	*ACTIF IMMOBILISE*				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	16 086	16 086	0	*0*
	Concessions, Brevets, Licences	16 086	16 086	0	*0*
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 005 974	567 000	438 974	*417 560*
	Immeuble 5 Av. Garibaldi	227 369	107 954	119 416	*130 784*
	Immeuble 62, Rue Blanqui	188 853	12 981	175 872	*146 661*
	Agencements Immeuble 5 Av. Garibaldi	100 433	75 241	25 192	*35 235*
	Constructions/sol d'autrui	67 849	67 849	0	*0*
	Installations techniques	40 782	38 801	1 981	*4 782*
	Véhicules de Transport	172 210	125 600	46 611	*63 727*
	Matériel de Bureau et Informatique	109 992	100 345	9 647	*13 350*
	Mobilier de Bureau	36 273	30 996	5 277	*5 812*
	Matériel Activités Sportives et d'Extérieur	0	0	0	*0*
	Mobilier Studios-Hébergement	7 234	7 234	0	*0*
	Immobilisations corporelles en cours	54 979		54 979	*17 210*
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 300	0	1 300	*4 600*
	Parts Sociales Caisse d'Epargne	200		200	*200*
	Dépots et cautionnements versés	1 100		1 100	*4 400*
	TOTAL I	*1 023 359*	*583 086*	*440 274*	*422 160*
ACTIF CIRCULANT	*ACTIF CIRCULANT*				
	CREANCES	318 937	12 599	306 337	*105 586*
	Fournisseurs avances & acomptes	200		200	*6 542*
	Fournisseurs	0		0	*0*
	Urssaf	20		20	*20*
	UNIFAF Remb. à recevoir	7 167		7 167	*7 160*
	Subvention État à recevoir	4 800		4 800	*10 209*
	Subvention Région à recevoir	110 750	12 599	98 150	*68 815*
	Subvention Département à recevoir	176 000		176 000	*0*
	Subvention Com. Agglo TPM à recevoir	0		0	*2 800*
	Subvention Commune La Seyne à recevoir	0		0	*0*
	Subvention Commune Six-Fours	0		0	*0*
	Subvention Commune Sanary	20 000		20 000	*10 000*
		0		0	*0*
	Débiteurs divers	0		0	*40*
	DISPONIBILITES	999 627		999 627	*1 436 799*
	Valeurs Mobilières de Placement	968 037		968 037	*1 391 108*
	Banque CE	31 363		31 363	*45 498*
	Caisse	228		228	*193*
	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 123		1 123	*1 103*
	TOTAL II	*1 319 686*	*12 599*	*1 307 087*	*1 543 489*
	TOTAL GENERAL	2 343 045	595 685	1 747 360	*1 965 649*

	PASSIF	2013	*2012*
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES	*FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES*		
	CAPITAL	29 438	*29 438*
	Fonds Associatifs sans droit de reprise	29 438	*29 438*
	AUTRES RESERVES	815 527	*705 428*
	Réserve d'investissement	102 835	*0*
	Fonds de Trésorerie	712 692	*705 428*
	REPORT A NOUVEAU	0	*0*
	Report à nouveau	0	*0*
	RESULTAT DE L'EXERCICE	-50	*110 099*
	Résultat de l'Exercice *	-50	*110 099*
	SUBVENTION D'INVESTISSEMENT	159 824	*106 186*
	Subvention d'investissement	159 824	*106 186*
	PROVISIONS REGLEMENTEES	0	*0*
	Réserve Trésorerie A.M.S.	0	*0*
	Réserve Trésorerie Convention Ville LS	0	*0*
	TOTAL I	*1 004 740*	*951 151*
PROVISIONS	*PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES*	193 165	*194 753*
	Provision pour risque d'emploi	0	*0*
	Provision pour suppression allègement RTT	0	*0*
	Provision pour fin de carrière	193 165	*194 753*
	Provision pour grosses réparations	0	*0*
	TOTAL II	*193 165*	*194 753*
FONDS DEDIES	*FONDS DEDIES*	88 890	*323 797*
	Conseil Général du Var	*0*	*50 035*
	Région	*48 426*	*63 865*
	Toulon Provence Méditerranée	*5 256*	*4 302*
	Commune de La Seyne	*5 155*	*87 885*
	Commune de SixFours	*3 384*	*3 106*
	Etat	*26 668*	*114 603*
	TOTAL III	*88 890*	*323 797*
DETTES	*DETTES*		
	EMPRUNTS & DETTES AUP. ETAB. FINANCIERS	126 232	*161 713*
	Emprunts Caisse d'Epargne	126 232	*161 713*
	DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	16 693	*19 026*
	Fournisseurs	5 067	*9 036*
	Factures non Parvenues	11 626	*9 990*
	PERSONNEL	172 343	*173 059*
	Œuvres sociales	3 658	*3 350*
	Congés à Payer	168 685	*169 709*
	DETTES FISCALES ET SOCIALES	130 674	*130 178*
	URSSAF	23	*30*
	ASSEDIC	*0*	*0*
	Médéric Retraite	0	*0*
	Chorum Prévoyance	0	*0*
	Médecine du Travail AIST	300	*0*
	UNIFAF	19 973	*19 721*
	CIL Var	6 621	*6 357*
	Org.Sociaux Ch./Congés à Payer	71 320	*72 030*
	Org.Sociaux Ch. à Payer	10 014	*9 445*
	Trésor Public	0	*0*
	Etat Ch. Soc./Congés à Payer	22 423	*22 594*
	DETTES SUR IMMO. & COMPTES RATTACHES	0	*0*
	Fournisseurs achats d'immobilisation	0	*0*
	AUTRES DETTES	11 262	*6 706*
	Région	2 932	*2 932*
	Avances diverses	8 329	*3 049*
	Créditeurs divers	0	*725*
	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	3 362	*5 267*
	TOTAL IV	*460 566*	*495 948*
	TOTAL GENERAL	1 747 360	*1 965 649*

* Résultat = résultat au 31/12/2013

COMPTE DE RESULTAT EN LISTE - APEA - EXERCICE 2013

	EXERCICE 2013	EXERCICE 2012	CALCULS
PRODUITS D'EXPLOITATION			
PRESTATION DE SERVICES	4 046	3 623	
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	2 597 315	2 693 499	
TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATION	39 743	19 536	
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES LES EXERCICES ANTERI	263 805	78 112	
& REPRISES SUR PROVISIONS	14 439	40 020	
AUTRES PRODUITS	1 397	1 458	
TOTAL	**2 920 745**	**2 836 248**	(1)
CHARGES D'EXPLOITATION			
ACHATS NON STOCKES & SERVICES EXTERIEURS	180 595	185 702	
AUTRES SERVICES EXTERIEURS	82 629	66 904	
IMPOTS TAXES & VERSEMENTS ASSIMILES	214 044	204 380	
CHARGES DE PERSONNEL	2 281 582	2 169 306	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	75 136	66 800	
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	88 890	141 287	
AUTRES CHARGES	220	2 707	
TOTAL	**2 923 095**	**2 837 086**	(2)
RESULTAT D'EXPLOITATION	***-2 350***	***-838***	(3)=(1)-(2)
PRODUITS FINANCIERS			
REVENUS DES V.M.P.	1 860	7 400	
ECARTS DE CONVERSION	0	0	
TOTAL	**1 860**	**7 400**	(4)
CHARGES FINANCIERES	5 817	5 427	
TOTAL	**5 817**	**5 427**	(5)
RESULTAT FINANCIER	***-3 957***	***1 972***	(6)=(4)-(5)
RESULTAT COURANT	***-6 307***	***1 135***	(7)=(3)+(6)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	6 362	109 197	
en2012:Dont reprise sur fonds dédiés affectés à l'action Hébergement Logement 102 835 €			
TOTAL	**6 362**	**109 197**	(8)
CHARGES EXCEPTIONNELLES	105	233	
TOTAL	**105**	**233**	(9)
RESULTAT EXCEPTIONNEL	***6 257***	***108 964***	(10)=(8)-(9)
RESULTAT NET DE L'EXERCICE	***-50***	***110 099***	(11)=(7)+(10)
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
PRODUITS			
PRESTATIONS EN NATURE	*27 699*		
TOTAL	**27 699**	**0**	
CHARGES			
MISE A DISPOSITION GRATUITE DE BIENS	*27 699*		
TOTAL	**27 699**	**0**	

A.P.E.A.

Association de **P**révention **E**t d'**A**ide à l'insertion

5, Avenue Garibaldi

83500 La Seyne-sur-Mer

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

ANNEXE

1 - RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES
2 - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS
3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF
4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF
5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT
6 - AUTRES INFORMATIONS

1 - RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :
- Amortissements : Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire et en fonction de la durée de vie prévue, soit 20 ans pour les immeubles, 10 ans pour les agencements, 3, 5 ou 10 ans pour le mobilier de bureau, 5 ans pour les véhicules de transport et les installations techniques et 1, 2, 3 ou 5 ans pour le matériel informatique.
- Subventions : en application du principe d'enregistrement des créances acquises, les subventions sont comptabilisées dès lors que l'organisme financeur a confirmé sa décision d'octroi.
- Subventions d'investissement : les subventions d'investissement ont financé des immobilisations amortissables. Les reprises sur subventions d'investissement s'effectuent au même rythme que l'amortissement des immobilisations qu'elles ont financées.

Les comptes ont été établis en application du C.R.C. n° 99-01.

2 - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagements hors Bilan

En garantie d'un emprunt de 152 000 € accordé par la Caisse d'Epargne, en juillet 2003, l'APEA avait consenti une hypothèque de 1er rang sur l'immeuble sis 5, Avenue Garibaldi - 83 500 LA SEYNE SUR MER.
L'emprunt est soldé depuis le 5 juillet 2013.

Engagements donnés

Effets escomptés non échus	Néant.
Avals et cautions	Néant.
Crédit-bail mobilier	Néant.
Crédit-bail immobilier	Néant.
Intérêts non échus	18 588 €.
Autres engagements	Néant.

Dettes garanties par des sûretés réelles

Montant garanti ..... Néant.

Autres informations significatives

Néant.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé :

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immob. Incorporelles	16 086	0	0	16 086
Immob. Corporelles	928 322	77 652	0	1 005 974
Immob. Financières	4 600	0	3 300	1 300
TOTAL	949 007	77 652	3 300	1 023 359

Amortissements & Prov	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immob. Incorporelles	16 086	0	0	16 086
Immob. Corporelles	510 762	56 238		567 000
Immob. Financières	0	0	0	0
TOTAL	526 847	56 238	0	583 085

Créances représentées par des effets de commerce :

Clients ..... Néant.
Autres créances ..... Néant.

État des créances :

	Montant brut	à 1 an au +	à plus d'1 an
Actif immobilisé	0	0	0
Actif circulant et charges d'avance	320 060	320 060	0

Au 31 décembre 2013 une dépréciation a été comptabilisée pour un montant total de 12 599 €.
Cette dépréciation concerne la part des subventions de la Région dont le versement est incertain compte tenu de la méthode retenue par les différents services instructeurs pour le calcul du solde à verser.

Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan :

Immobilisations financières ..... Néant.
Clients et comptes rattachés ..... Néant.
Autres créances ..... 318 937 €.
Disponibilités ..... Néant.

Charges constatées d'avance :

Cette rubrique ne contient que des charges ordinairement liées à l'exploitation normale de l'Association.

Charges à répartir :

	Montant	Taux amortiss.
Charges différées	0	0
Frais d'acquisition des immob.	0	0
Charges à étaler	0	0

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Réserve d'investissement :

Cette Réserve s'élève à 102 835 € et a été constituée :
- par l'affectation de la part du Résultat de 2012 provenant de la reprise exceptionnelle des fonds dédiés à l'action d'Hébergement - Logement - Accompagnement.
- dans le cadre du projet d'acquisition de l'immeuble sis 62 Rue Blanqui et de son financement validé par le Conseil d'Administration et pour satisfaire aux exigences comptables.

La Réserve d'investissement a été utilisée conformément à sa destination et les investissements ont bien eu lieu en 2012 (acquisition) et 2013 (travaux), la contrepartie de cette somme se trouvant à l'actif immobilisé.

Provisions :

	A l'ouverture	Dotations	Reprises		A la clôture
			Consommées	Non utilisées	
Prov. Indemn. Fin de Carrière	194 753	12 851	14 439	0	193 165
Prov. dépréciation	6 552	6 047	0	0	12 599
TOTAL	201 305	18 898	14 439	0	205 764

Provision pour indemnités de fin de carrière :
Les Indemnités de fin de carrière font l'objet d'une comptabilisation depuis l'exercice 2005. Pour l'exercice 2013 la méthode d'évaluation a été maintenue. Des ajustements relatifs aux mouvements du personnel ont été pratiqués à hauteur de 14 439 € pour les reprises et 12 851 € pour les dotations. La provision nette à la clôture s'élève à 193 165 €
Rappel de la méthode retenue :
Hypothèse d'un départ volontaire du salarié à l'âge de 60 ans : indemnité assujettie aux charges sociales et fiscales. Application de l'Indemnité de retraite conventionnelle soit :
Ancienneté >= 10 ans 1 mois de salaire
Ancienneté >= 15 ans 3 mois de salaire
Ancienneté >= 25 ans 6 mois de salaire
Indice retenu = indice de fin de carrière de la grille

Fonds dédiés :

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
S/Subv. Fonctionnement	323 796	88 899	323 805	88 890
S/Autres ressources	0	0	0	0
TOTAL	323 796	88 899	323 805	88 890

Détail des fonds dédiés au 31/12/2013 :

Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	Au 31/12/2012	Augmen-tations	Diminu-tions	Au 31/12/2013	88 890
PREVENTION SPECIALISEE LA SEYNE SUR MER	51 880	0	51 880	0	
PRE GIP La Seyne 2012	*17 000*		*17 000*	*0*	
REGION - Dispositif apprentissage 2003	*3 680*		*3 680*	*0*	
CGV - DSDT - Enfance - Prévention Spécialisée La Seyne 2010	*3 217*		*3 217*	*0*	
Communauté Agglo TPM 2010	*143*		*143*	*0*	
Commune La Seyne - Prévention Spécialisée La Seyne 2010	*173*		*173*	*0*	
CGV - DSDT - Enfance - Prévention Spécialisée La Seyne 2011	*21 667*		*21 667*	*0*	
CGV - DSDT - Enfance - Prévention Spécialisée La Seyne 2012	*6 000*		*6 000*	*0*	
E.P.I. - Soutien Educatif et Familial - P.R.E.	35 108	5 000	35 108	5 000	
La Seyne P.R.E. 2007	*2 483*		*2 483*	*0*	
Etat-Commune La Seyne Convention PRE 2011	*19 325*		*19 325*	*0*	
PRE GIP La Seyne 2012	*3 300*		*3 300*	*0*	
PRE Exclusions Temporaires 2012	*10 000*		*10 000*	*0*	
PRE Exclusions Temporaires 2013	***0***	***5 000***	***0***	***5 000***	
ACTION DE MEDIATION SOCIALE	77 078	70 660	77 078	70 660	
Etat - CDV - Action de Médiation SocialeCyberbase 2007	*8 532*		*8 532*	*0*	
Etat - CDV - Action de Médiation Sociale 2009	*3 035*		*3 035*	*0*	
Etat - CDV - Action de Médiation Sociale 2010	*2 704*		*2 704*	*0*	
Etat - FIPD - Action de Médiation Sociale 2013	***0***	***11 439***	***0***	***11 439***	
Région Programme Régional Soutien Emploi Secteur Social 2012	*56 250*		*56 250*	*0*	
Région Programme Régional Soutien Emploi Secteur Social 2013	***0***	***3 750***	***0***	***3 750***	
Région PRMS Emplois d'Avenir 2013	***0***	***39 310***	***0***	***39 310***	
Région AMS 2013	***0***	***5 367***	***0***	***5 367***	
TPM - CDV - Action de Médiation Sociale 2009	*864*		*864*	*0*	
TPM - CDV - Action de Médiation Sociale 2010	*757*		*757*	*0*	
TPM - CDV - Action de Médiation Sociale 2013	***0***	***2 255***	***0***	***2 255***	
La Seyne - CDV - Action de Médiation Sociale 2009	*1 335*		*1 335*	*0*	
La Seyne - CDV - Action de Médiation Sociale 2010	*1 190*		*1 190*	*0*	
La Seyne - CDV - Action de Médiation Sociale 2013	***0***	***5 155***	***0***	***5 155***	
Six-Fours - Action de Médiation Sociale 2009	*1 275*		*1 275*	*0*	
Six-Fours - Action de Médiation Sociale 2010	*1 136*		*1 136*	*0*	
Six-Fours - Action de Médiation Sociale 2013	***0***	***3 384***	***0***	***3 384***	
PROJET JARDINS	9 369	0	9 369	0	
CGV Projet Jardins 2011	*2 369*		*2 369*	*0*	
CGV Projet Jardins 2012	*7 000*		*7 000*	*0*	
ACTION DE SENSIBILISATION A LA MEDIATION SOCIALE	2 537	3 001	2 537	3 001	
TPM - Action de Sensibilisation à la Médiation Sociale 2012	*2 537*		*2 537*	*0*	
TPM - Action de Sensibilisation à la Médiation Sociale 2013	***0***	***3 001***	***0***	***3 001***	
POINT ECOUTE Médiation Santé	51 848	10 000	51 848	10 000	
PRAPS - Convention 2006	*1 632*		*1 632*	*0*	
PRAPS - Convention 2007	*412*		*412*	*0*	
DDASS - Convention 2006	*4 535*		*4 535*	*0*	
DDASS - Convention 2007	*1 959*		*1 959*	*0*	
DDCS - Convention 2010	*321*		*321*	*0*	
Etat ARS Santé des Jeunes 2012	*14 700*		*14 700*	*0*	
Etat ARS Santé des Jeunes 2013	***0***	***6000***	***0***	***6 000***	
Etat ARS Vie Affective et Sexuelle 2012	*6 700*		*6 700*	*0*	
Etat ARS Vie Affective et Sexuelle 2013	***0***	***4000***	***0***	***4 000***	
Etat MILDT Lutte Drogue Toxicomanie 2012	*8 600*		*8 600*	*0*	
PRE GIP La Seyne 2012	*9 200*		*9 200*	*0*	
REGION - Convention 2006	*1 905*		*1 905*	*0*	
REGION - Convention 2007	*823*		*823*	*0*	
CGV - DSDT - Santé - Point Ecoute 2010	*367*		*367*	*0*	
Commune Six-Fours - PEJ 2006	*471*		*471*	*0*	
Commune Six-Fours - PEJ 2007	*180*		*180*	*0*	
Commune Six-Fours -Point Ecoute 2010	*44*		*44*	*0*	

Détail des fonds dédiés au 31/12/2013 (suite) :

Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	Au 31/12/2012	Augmen-tations	Diminu-tions	Au 31/12/2013
JEUNES ENVIRONNEMENT SOLIDARITE	72 663	0	72 663	0
REGION - Convention 2007	*1 207*		*1 207*	*0*
CGV - DS - Enfance - JES	*5 984*		*5 984*	*0*
CGV - DSDT - Enfance - JES 2010	*3 431*		*3 431*	*0*
Commune La Seyne - JES - Convention 2003	*30 914*		*30 914*	*0*
Commune La Seyne - JES - Convention 2004	*3 705*		*3 705*	*0*
Commune La Seyne - JES - Convention 2007	*17 834*		*17 834*	*0*
Commune La Seyne - JES - Convention 2009	*4 460*		*4 460*	*0*
Commune La Seyne - JES - Convention 2010	*2 639*		*2 639*	*0*
Commune La Seyne - CDV - JES 2003	*2 489*		*2 489*	*0*
HEBERGEMENT LOGEMENT (ALT)	20 785	0	20 785	0
Etat - Convention hébergement 2006	*3 951*		*3 951*	*0*
Etat - Convention hébergement 2007	*8 133*		*8 133*	*0*
Etat - Convention hébergement 2008	*8 701*		*8 701*	*0*
PROJETS INDIVIDUELS VVV	2 537	230	2 537	230
DDASS enveloppe VVV	***2 537***	***230***	***2 537***	***230***

État des dettes :

	Mont. brut	A 1 an au +	+1 an -5 ans	A + de 5 ans
Etablissements de crédits	126 232	25 534	60 787	39 911
Dettes financières diverses	0	0	0	0
Fournisseurs	16 693	16 693	0	0
Dettes fiscales et sociales	303 017	303 017	0	0
Dettes sur immobilisations	0	0	0	0
Autres dettes (*)	11 262	11 262	0	0
Produits constatés d'avance	3 362	3 362	0	0
TOTAL	460 566	359 868	60 787	39 911
			100 698	

Dettes représentées par des effets de commerce :

Dettes financières ..... Néant.
Fournisseurs ..... Néant.
Autres dettes ..... Néant.

Charges à payer incluses dans les postes du bilan :

Emprunts et dettes établ. de crédit ..... Néant.
Emprunts et dettes financières div. ..... Néant.
Fournisseurs ..... 11 626 €.
Dettes fiscales et sociales ..... 272 442 €.
Autres dettes ..... Néant.

Produits constatés d'avance :

Cette rubrique ne contient que des produits ordinairement liés à l'exploitation normale de l'Association.
(Les produits constatés d'avance concernent les Indemnités Journalières CPAM 3 362 €)

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Résultat exceptionnel :
Les produits exceptionnels ne sont constitués que de la "Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice" pour 6 362 €

6 - AUTRES INFORMATIONS

Contributions volontaires en nature affectées à la réalisation du projet de l'association :
Bénévolat, mise à disposition et participations valorisés au 31 décembre 2013 :
Intervenants impliqués dans les actions socio-éducatives auprès des publics :
Espaces Pédagogiques d'Insertion : 9 203 €
Locaux destinés à l'accueil du public, mis à disposition de l'Association :
Par la Commune de Six-Fours les Plages : 12 825 €
Par la Commune de La Seyne-sur-Mer : 9 000 €
Par l'Office Public Municipal d'H.L.M. de La Seyne-sur-Mer : 5 874 €

Salaires et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants :
Membres du bureau :
Présidente : Madame DE ROBERTIS Cristina, Directrice Institut de Formation en Travail Social Croix Rouge Française en retraite.
Vice-président : Monsieur LAPORTE Henri, Professeur de philosophie en retraite.
Trésorier : Monsieur SLIMANI Ahmed, Cadre Socio-éducatif – CATTP.
Secrétaire : Monsieur PASCAL Henri, Sociologue - Cadre de formation en travail social-IRTS en retraite.
Secrétaire adjoint : Madame GERNOKLEIEFF Annie, Travailleur Social en retraite.
Les membres du Bureau, comme tous les Administrateurs ne reçoivent aucun avantage ni rémunération de la part de l'Association.

Personnel salarié :
Salaires et avantages en nature des trois plus hauts cadres salariés de l'association :
Salaires bruts annuels 2013 = 180 259 € - Avantages en nature = 1 873 €

Droit Individuel à la Formation :
Les salariés en contrat à durée indéterminée et les salariés sous contrat à durée déterminée, acquièrent chaque année des droits au titre du dispositif du droit individuel à la formation.
Au 31/12/2013, les salariés de l'Association ont cumulé un total de 4 524 heures de Droit Individuel à la Formation.

Effectif moyen calculé conformément au droit commun de calcul des seuils d'effectifs :

	Au 31/12/2012		Au 31/12/2013	
	Non Cadres	Cadres	Non Cadres	Cadres
Effectif moyen annuel	36,98	7,43	37,34	7,51
Effectif au 31/12	36,99	7,51	39,76	7,51

FIDUCIAL
AUDIT

Reçu le 26 MARS 2014

AGENCE D'AIX-EN-PROVENCE
1035, avenue Gauthier de la Lauzière
13856 AIX-EN-PROVENCE CEDEX 3
Tél. 04 42 52 73 10
Fax 04 42 17 03 47

ASSOCIATION DE PREVENTION ET D'AIDE A L'INSERTION

5, avenue Garibaldi

83500 La Seyne sur Mer

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Exercice du 1er janvier 2013 au 31 décembre 2013

FIDUCIAL
AUDIT

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Exercice clos le 31 décembre 2013

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Fait à Aix-en-Provence, le 24 mars 2014

Le Commissaire aux Comptes

FIDAUDIT

Stéphane PERTELLE
Associé