



*Marc Féraud*

*Expert Comptable D.P.E.*

*Commissaire aux Comptes*

**ASSOCIATION EDUCATION PROTECTION INSERTION SOCIALE**

**E.P.I.S**

**Siège social : 68 rue de Rome**

**13006 Marseille**

---

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

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013**

---

**Sommaire :**  
**Rapport sur les comptes annuels**  
**Comptes annuels au 31 décembre 2013**

**Rapport du commissaire aux comptes  
sur les comptes annuels  
Exercice clos le 31 décembre 2013**

Aux membres de l'assemblée générale de l'association,

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

- le contrôle des comptes annuels de l'Association, tels qu'ils sont joints au présent rapport.
- La justification de mes appréciations.
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

**I. - Opinion sur les comptes annuels.**

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France; ces normes requièrent la mise en oeuvre 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.

J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie 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 appréciations.**

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les éléments suivants : la note « règles et méthodes comptables » de l'annexe expose les hypothèses de base sur lesquelles les comptes annuels sont établis.

J'ai vérifié le caractère approprié desdites règles et méthodes appliquées par l'association, ainsi que les informations fournies dans l'annexe, notamment en ce qui concerne les faits caractéristiques de l'exercice. Sur ce point, j'ai apprécié la régularité de la mise en œuvre, par l'association de la réglementation comptable en matière de fonds dédiés, ainsi que l'évaluation qui en a été faite, leur montant s'élevant à 30.945 euros pour les engagements à réaliser et à 31.346 euros pour les reprises d'engagements antérieurs.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion sans réserve, exprimée dans la première partie de ce rapport.

## **III. - Vérifications et informations spécifiques.**

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels, des informations données dans le rapport financier du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Marseille, le 3 juin 2014.

  
**M. FERAUD**  
**Commissaire aux comptes inscrit**

ASSOCIATION EPIS

68 RUE DE ROME

13006 MARSEILLE

**COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2013**

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Annexe</i>	5 à 10
- <i>Détail bilan</i>	11 à 14
- <i>Détail Compte de résultat</i>	15 à 18

**LUC POZZO DI BORGO**

72 RUE SAINT-JACQUES

13006 MARSEILLE

04.91.53.14.30

**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	9 333	9 333	0	0			
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques Matériel et outillage							
	Autres immobilisations corporelles	47 537	27 773	19 764	16 861	2 903	17.22	
	Immobilisations en cours							
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)							
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés	8		8	8				
Prêts								
Autres immobilisations financières	3 150		3 150	3 150				
	<b>TOTAL I</b>	60 027	37 106	22 921	20 018	2 903	14.50	
	Comptes de liaison <b>TOTAL II</b>							
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	284		284	573	289	50.48	
	Autres créances	24 634		24 634	16 981	7 653	45.07	
Valeurs mobilières de placement	177 783		177 783	237 064	59 281	25.01		
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	91 849		91 849	39 277	52 572	133.85		
Charges constatées d'avance (3)	5 356		5 356	5 715	360	6.29		
	<b>TOTAL III</b>	299 905		299 905	299 611	294	0.10	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)							
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	359 932	37 106	322 826	319 629	3 197	1.00	

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

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
		31/12/2013	12	31/12/2012	12	<b>Euros</b>	<b>%</b>
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>Fonds propres</b>						
	Fonds associatifs sans droit de reprise		9 235		9 235		
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves		126 976		126 976		
	Report à nouveau		66 400		66 783	384	0.57
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)</b>		<b>46 307</b>		<b>6 796</b>	<b>53 103</b>	<b>781.41</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>						
	Fonds associatifs avec droit de reprise :						
	Apports						
	Legs et donations						
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		13 376		20 555	7 179	34.93
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables							
Provisions réglementées		71 625		71 625			
Droit des propriétaires							
	<b>TOTAL I</b>		<b>201 119</b>		<b>154 812</b>	<b>46 307</b>	<b>29.91</b>
	Comptes de liaison						
	<b>TOTAL II</b>						
<b>PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS</b>	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		30 945		31 346	401	1.28
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	<b>TOTAL III</b>		<b>30 945</b>		<b>31 346</b>	<b>401</b>	<b>1.28</b>
<b>DETTES (1)</b>	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)		79		255	176	68.91
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		14 357		16 597	2 239	13.49
	Dettes fiscales et sociales		74 736		113 996	39 261	34.44
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes		1 590		2 623	1 033	39.39
Instruments de trésorerie							
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance						
	<b>TOTAL IV</b>		<b>90 762</b>		<b>133 471</b>	<b>42 709</b>	<b>32.00</b>
	Ecarts de conversion passif (V)						
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>		<b>322 826</b>		<b>319 629</b>	<b>3 197</b>	<b>1.00</b>

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an.

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

90 762 133 471

MF

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	700 897		698 903		1 993	0.29
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	18 754		8 178		10 576	129.33
Collectes						
Cotisations						
Autres produits	11 916		32 363		20 447	63.18
<b>TOTAL I</b>	<b>731 567</b>		<b>739 445</b>		<b>7 877</b>	<b>1.07</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	106 863		123 455		16 592	13.44
Impôts, taxes et versements assimilés	34 176		39 018		4 842	12.41
Salaires et traitements	359 957		384 811		24 854	6.46
Charges sociales	180 175		193 038		12 863	6.66
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	2 683		2 576		107	4.15
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	1 594		435		1 158	266.08
<b>TOTAL II</b>	<b>685 447</b>		<b>743 334</b>		<b>57 887</b>	<b>7.79</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>46 120</b>		<b>3 889</b>		<b>50 009</b>	<b>NS</b>
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN</b>						
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

MF

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		7		187	180	96.31
<b>TOTAL V</b>		7		187	180	96.31
<b>CHARGES FINANCIERES</b>						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL VI</b>						
<b>2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>		7		187	180	96.31
<b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>		46 127		3 702	49 830	NS
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				2 357	2 357	100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>TOTAL VII</b>				2 357	2 357	100.00
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		221		111	110	98.99
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
<b>TOTAL VIII</b>		221		111	110	98.99
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>		221		2 246	2 467	109.84
Impôts sur les bénéfices (IX)						
<b>TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)</b>		731 574		741 989	10 414	1.40
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>		685 668		743 445	57 777	7.77
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>		45 906		1 456	47 362	NS
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		31 346		26 007	5 339	20.53
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		30 945		31 346	401	1.28
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>		46 307		6 796	53 103	781.41

MF



**SOMMAIRE**

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	5
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	5
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	6
Dérogations	6
Permanence ou changement de méthodes	6
Informations générales complémentaires	6
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Etat des immobilisations	7
Etat des amortissements	7
Tableau de variation des fonds associatifs	8
Etat des provisions	8
Etat des échéances des créances et des dettes	9
Tableau de suivi des fonds dédiés	9
Evaluation des immobilisations corporelles	9
Evaluation des créances et des dettes	9
Evaluation des valeurs mobilières de placement	9
Produits à recevoir	10
Charges à payer	10
Charges et produits constatés d'avance	10

NA = Non Applicable NS = Non significative

ASSOCIATION EPIS  
68 RUE DE ROME

13006 MARSEILLE

**ANNEXE DU 01/01/2013 AU 31/12/2013**

**LUC POZZO DI BORGO**  
72 RUE SAINT-JACQUES

13006 MARSEILLE  
04.91.53.14.30

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 322 826.08 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 731 567.34 Euros et dégagant un excédent de 46 306.91 Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2013 au 31/12/2013 .

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

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les comptes que nous vous transmettons font apparaître un résultat de 46 306.91 euros (bénéfice) décomposé ainsi:

- 1) Résultat des opérations sous tutelle DGAISS/PJJ : 46 300.01 euros (bénéfice)
- 2) Résultat Médiation Familiale: Néant
- 3) Résultat Association : 6.90 euros (bénéfice)

Le résultat sous tutelle Dgaiss à affecter s'établit ainsi:

- Résultat 2013: 46 300.01 euros (bénéfice)
- Résultat 2011: 2 113.00 euros (excédent)
- Congés payés: 826.86 euros (dotation)

#### **Résultat administratif 2013 : 49 239.87 euros (excédent)**

Du fait du décalage subi au démarrage concernant les actions de la Médiation Familiale, l'Association a repris en engagement à réaliser au titre de 2012 la somme de 31 345.98 euros.

Dans le prolongement de ce décalage, l'Association a été amenée à reporter en engagement à réaliser la somme de 30 945.12 euros.

### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Il n'y a pas eu d'évènements postérieurs à la clôture de l'exercice susceptible de modifier les évaluations et présentations retenues dans les présents comptes annuels.

### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

**ANNEXE**

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

**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.

**Dérogations**

A l'exception des dérogations suivantes : NEANT

**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**

Conformément aux dispositions de l'article 20 de la loi N°2006-586 du 23 mai 2006, qui est ici ainsi libellé:

"Les associations dont le budget annuel est supérieur à 150 000 euros et recevant une ou plusieurs subventions de l'Etat ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur à 50 000 euros doivent publier chaque année dans le compte financier les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature"

Il est ici indiqué que dans la situation de l'Association il n'y a pas eu lieu de publier les sommes versées aux trois cadres dirigeants bénévoles ou salariés.

Cependant, par souci de trans parence, il est précisé:

1° que le montant des sommes versées au trois cadres les mieux rémunérés pour l'exercice clos le 31 décembre 2013 s'élève à 85 435.87 euros étant précisé qu'aucun de ces cadres n'a de pouvoir d'engagement de l'association et qu'ils ne sauraient donc être considérés comme dirigeants.

2° Qu'aucune somme ni aucun avantage en nature n'ont été accordées aux administrateurs de l'association.

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

MF

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	9 333		
Installations générales agencements aménagements divers	28 930		5 586
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	18 213		
TOTAL	47 142		5 586
Autres titres immobilisés	8		
Prêts, autres immobilisations financières	3 150		
TOTAL	3 158		
TOTAL GENERAL	59 633		5 586

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			9 333	9 333
TOTAL			9 333	9 333
Installations générales agencements aménagements divers			34 516	34 516
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		5 192	13 021	13 021
TOTAL		5 192	47 537	47 537
Autres titres immobilisés			8	8
Prêts, autres immobilisations financières			3 150	3 150
TOTAL			3 158	3 158
TOTAL GENERAL		5 192	60 027	60 027

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	9 333			9 333
TOTAL	9 333			9 333
Installations générales agencements aménagements divers	12 225	2 555		14 780
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	18 056	128	5 192	12 993
TOTAL	30 281	2 683	5 192	27 773
TOTAL GENERAL	39 614	2 683	5 192	37 106

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	2 555				
Matériel de bureau informatique mobilier	128				
TOTAL	2 683				
TOTAL GENERAL	2 683				

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 retraitements	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	9 235				9 235
Réserves :					
Réserves d'investissement	101 716				101 716
Réserves de trésorerie	23 954				23 954
Autres réserves	1 306				1 306
Report à nouveau	66 783	384		0	66 400
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>6 796</b>	<b>6 796</b>		<b>46 307</b>	<b>46 307</b>
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Résultats sous contrôle de tiers	20 555	7 180		1	13 376
Provisions réglementées					
Réserve de trésorerie	71 625				71 625
<b>TOTAL I</b>	<b>154 812</b>			<b>46 307</b>	<b>201 119</b>

**Etat des provisions**

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions réglementées	71 625				71 625
<b>TOTAL</b>	<b>71 625</b>				<b>71 625</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>71 625</b>				<b>71 625</b>

77

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
Autres immobilisations financières	3 150		3 150
Autres créances clients	284	284	
Personnel et comptes rattachés	1 819	1 819	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 134	1 134	
Divers état et autres collectivités publiques	9 775	9 775	
Débiteurs divers	11 906	11 906	
Charges constatées d'avance	5 356	5 356	
<b>TOTAL</b>	<b>33 423</b>	<b>30 273</b>	<b>3 150</b>

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	79	79		
Fournisseurs et comptes rattachés	14 357	14 357		
Personnel et comptes rattachés	21 656	21 656		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	46 055	46 055		
Autres impôts taxes et assimilés	7 024	7 024		
Autres dettes	1 590	1 590		
<b>TOTAL</b>	<b>90 762</b>	<b>90 762</b>		

**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
MEDIATION FAMILIALE		31 346	31 346	30 945	30 945
<b>TOTAL</b>		<b>31 346</b>	<b>31 346</b>	<b>30 945</b>	<b>30 945</b>

**Evaluation des immobilisations corporelles**

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

**Evaluation des créances et des dettes**

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

**Evaluation des valeurs mobilières de placement**

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

MF

ANNEXE

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

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	13 276
Total	13 276

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 836
Dettes fiscales et sociales	45 712
Total	54 548

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	5 356
Total	5 356

77



**DETAIL BILAN ACTIF**

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	0		0			
20500000 LICENCES INFORMATIQUES	9 333		9 333			
28050000 LICENCES INFORMATIQUES	9 333		9 333			
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	19 764		16 861		2 903	17.22
21810000 INSTALLATION GENERALE	34 516		28 930		5 586	19.31
21830000 MATERIEL DE BUREAU & INFORMAT.	10 181		15 373		5 192	33.77
21831000 MATERIEL INFOR.CONSEIL GENERAL	1 793		1 793			
21840000 MOBILIER	1 047		1 047			
28181000 AMORT. INSTALLATION	14 780		12 225		2 555	20.90
28183000 AMORT. MAT.BUR & INFORMATIQUE	10 153		15 216		5 063	33.28
28183100 AMORT. MAT.INFORM. CONS.GENER.	1 793		1 793			
28184000 AMORTISSEMENT MOBILIER	1 047		1 047			
AUTRES TITRES IMMOBILISES	8		8			
27180000 AUTRES TITRES	8		8			
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 150		3 150			
27500000 DEPOT ET CAUTIONNEMENT	3 150		3 150			
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>22 921</b>		<b>20 018</b>		<b>2 903</b>	<b>14.50</b>
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	284		573		289	50.48
41100000 COLLECTIF FAMILLES	74		92		18	19.87
41200300 PARTICIPAT° MEDIAT° FAMILIALE	210		481		271	56.34
AUTRES CREANCES	24 634		16 981		7 653	45.07
40100000 COLLECTIF FOURNISSEURS	5 652		437		5 215	NS
40980000 AVOIR A RECEVOIR			630		630	100.00
42510000 AVANCE PREVOYANCE	1 430		1 430			
42520000 AVANCE IJSS	389		389			
43870000 PRODUITS A RECEVOIR	1 134		539		595	110.52
44870000 ETAT SUBVENTION A RECEVOIR	9 775		10 545		770	7.30
46700000 REMBOURST DIVERS A RECEVOIR	3 838		2 921		917	31.39
46700119 FRAIS DE DEPLACEMENT LAURENS	49				49	
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	2 367		90		2 277	NS
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	177 783		237 064		59 281	25.01
50820000 BMM 0010251595 CPTE 4011	130 419		189 700		59 281	31.25
50840000 BMM 0010251595 CPTE 4022	47 364		47 364			
DISPONIBILITES	91 849		39 277		52 572	133.85
51250000 BANQUE MARTIN MAUREL	89 012		36 994		52 018	140.61
51260000 MARTIN MAUREL COMPTE BLOQUE	980		980			
51270000 BANQUE DIRECTEUR MARTIN MAUREL	1 068		562		507	90.20
53100200 CAISSE CHAPE			46		46	100.00
53100400 CAISSE METRAL	50				50	
53100500 CAISSE LAURENS	43		43			
53100700 CAISSE MENON	46				46	
53100810 CAISSE HUMBERT	46		46			
53101000 CAISSE AMROUCHE	115		115			
53102000 CAISSE REMPLACANTS			46		46	100.00
53103000 CAISSE DOCHE	46		46			
53105000 CAISSE MORENO	46		46			
53106000 CAISSE BUTEZ	46		46			

MF

**DETAIL BILAN ACTIF**

<b>ACTIF</b>	<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	<b>Euros</b>	<b>%</b>
53110000 CAISSE PRINCIPALE EPIS		351		308	43	13.86
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		5 356		5 715	360	6.29
48600000 CHARGES CONSTATES D'AVANCES		5 356		5 715	360	6.29
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>		299 905		299 611	294	0.10
<b>TOTAL GENERAL</b>		322 826		319 629	3 197	1.00

MF

**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	9 235		9 235			
10230000 SUBVENTIONS/INVEST.NON RENOUV.	7 047		7 047			
10260000 DONS OPERATIONS INVEST.	2 188		2 188			
AUTRES RESERVES	126 976		126 976			
10600000 RESERVES	1 306		1 306			
10682000 EXCEDENT INVEST 89	101 716		101 716			
10685000 RESERVES DE TRESORERIE	23 954		23 954			
REPORT A NOUVEAU	66 400		66 783		384	0.57
11000000 REPORT A NOUVEAU	43 014		42 827		187	0.44
11009400 SOMMES DETOURNEES 1994	19 345		19 345			
11009600 RAN 96	31 279		31 279			
11014860 RAN SUR DIFF REAL ACTIF	12 549		12 549			
11019400 REPORT A NOUVEAU ASSOCIATION 94	11 831		11 831			
11030000 CONGES PAYES 1993	17 494		17 494			
11040000 RAN MEDIATION FAMILIALE	58		58			
11050000	25 080		25 080			
11400000 CONGES PAYES	2 348		2 544		197	7.73
11909200 RAN RESULTAT 1992	14 528		14 528			
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	46 307		6 796		53 103	781.41
RESULTATS SOUS CONTROLE DE TIERS FINANCEURS	13 376		20 555		7 179	34.93
11520000 RAN 2000	94		94			
11520100 RESULTAT CONT 1/3 FIN 2010			13 098		13 098	100.00
11520110 RESULTAT CONT 1/3 FIN 2011	2 113		2 113			
11520120 RESULTAT CONT 1/3 FIN 2012	5 919				5 919	
11531000 RESULTATS ADM REPRIS	5 438		5 438			
PROVISIONS REGLEMENTEES	71 625		71 625			
14100000 RESERVES DE TRESORERIE	71 625		71 625			
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>201 119</b>		<b>154 812</b>		<b>46 307</b>	<b>29.91</b>
FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	30 945		31 346		401	1.28
19400000 FONDS DEDIES	30 945		31 346		401	1.28
<b>TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES</b>	<b>30 945</b>		<b>31 346</b>		<b>401</b>	<b>1.28</b>
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	79		255		176	68.91
58100000 VIREMENT INT.EDUCATEURS	79		255		176	68.91
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	14 357		16 597		2 239	13.49
40100000 COLLECTIF FOURNISSEURS	5 521		7 345		1 824	24.84
40800000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARV	8 836		9 251		415	4.49
DETTES FISCALES ET SOCIALES	74 736		113 996		39 261	34.44
42101200 SALAIRES NETS DECEMBRE			15 377		15 377	100.00
42840000 DETTES PROVISIONNEES CP	19 574		19 167		407	2.12
42841000 SALAIRES A PAYER	2 082		5 608		3 526	62.87
43100000 URSSAF	14 972		24 068		9 096	37.79
43720000 CHORUM RETRAITES MEDERIC	9 702		10 604		902	8.50
43730000 MORNAY RETRAITES	1 259		5 769		4 510	78.18
43731000 CHORUM PREVOYANCE SNM	1 741		2 503		762	30.44

MP

**DETAIL BILAN PASSIF**

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CP	9 882		9 418		464	4.93
43860000 OEUVRES SOCIALES	7 448		6 702		747	11.14
43862000 CHARGES SOCIALES IND PRECARITE	1 051		2 775		1 723	62.11
44710000 TAXE SUR LES SALAIRES	1 350		5 243		3 893	74.25
44861000 EFFORT CONSTRUCTION	1 321		1 521		200	13.17
44862000 FORMATION PROF CONTINUE	2 221		2 752		531	19.29
44863000 CHARGES FISCALES/CP	1 927		1 951		24	1.23
44864000 CHARGES FISC/IND PRECARITE	205		540		335	62.01
<b>AUTRES DETTES</b>	<b>1 590</b>		<b>2 623</b>		<b>1 033</b>	<b>39.39</b>
46700100 FRAIS DEPLACEMENTS STAGIAIRES			89		89	100.00
46700102 FRAIS DEPLACEMENTS HUMBERT	56		91		35	38.25
46700104 FRAIS DEPLACEMENT DOCHE	349		1 010		660	65.40
46700107 FRAIS DEPLACEMENT AMROUCHE	359		451		92	20.44
46700115 FRAIS DEPLACEMENTS REMPLACANTS	189				189	
46700116 FRAIS DEPLACEMENTS MORENO	83		43		39	90.73
46700117 FRAIS DEPLACEMENTS BUTEZ	66		344		278	80.75
46700119 FRAIS DE DEPLACEMENT LAURENS			357		357	100.00
46700202 FRAIS DE DEPLACEMENTS METRAL	14				14	
46700203 FRAIS DE DEPLACEMENTS MENON	474		237		236	99.53
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>90 762</b>		<b>133 471</b>		<b>42 709</b>	<b>32.00</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>322 826</b>		<b>319 629</b>		<b>3 197</b>	<b>1.00</b>

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
<b>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>	700 897		698 903		1 993	0.29
74000000 DOTATION GLOBALE CG I3	657 492		650 525		6 967	1.07
74110000 SUBVENTIONS MEDIATION FAMILL.	43 405		47 141		3 736	7.93
74120000 PRIX DE JOURNEES AUTRES DPTS			1 238		1 238	100.00
<b>REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES</b>	18 754		8 178		10 576	129.33
79100000 TICKETS RESTAURANT	6 397		6 842		445	6.50
79100100 PARTICIPATION DH TEL/ORDI	230				230	
79120000 INDEMNITES JOURN. SEC.SOC.	9 417		1 336		8 081	604.64
79130000 INDEMNITES JOURN.REMBT CPM	2 711				2 711	
<b>AUTRES PRODUITS</b>	11 916		32 363		20 447	63.18
75110000 MEDIATION FAMILIALE	3 448		3 403		45	1.33
75120000 MF AIDE JURIDICTIONNELLE	2 277		180		2 097	NS
75800000 PRODUITS GESTION DIVERSE	4				4	
75835000 REMBOURSEMENT UNIFORMATION	5 460		27 794		22 334	80.36
75838000 REMBOURSEMENTS DIVERS	727		986		259	26.30
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	731 567		739 445		7 877	1.07
<b>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>	106 863		123 455		16 592	13.44
60614000 POWEO MARSEILLE	281		1 605		1 324	82.48
60615000 POWEO AUBAGNE	127		756		629	83.22
60616000 GDF	21		832		812	97.50
60617000 DIRECT ENERGIE ELECTRICITE	4 018				4 018	
60618000 EDF	422				422	
60619000 EDF AUBAGNE	111				111	
60621000 PHARMACIE SOINS MEDICAUX			70		70	100.00
60623000 ALIMENTATION USAGERS	8		24		16	64.97
60623100 ALIMENTATION SERVICE MARSEILLE	1 637		1 613		24	1.47
60623102 ALIMENTA° SERVICE MLLE MEDIA°			34		34	100.00
60625000 PETIT MATER.& OUTIL.MARSEILLE	1 416		3 077		1 661	53.97
60625001 PETIT MATER.& OUTILL.AUBAGNE			159		159	100.00
60625100 PROD. ENTRETIEN HYGIENE MLLE	1 037		585		452	77.17
60625101 PRODUITS ENT.+ HYGIENE AUBAGNE	11				11	
60641000 FOURNITURES DE BUREAU	2 082		2 972		890	29.94
60642000 FOURNITURES DE BUREAU AUBAGNE	84		54		30	54.41
61100000 SERVICES EXTERIEURS MARSEILLE	626		1 303		677	51.97
61122000 VACANCES/LOISIRS USAGERS	974		1 876		902	48.10
61123000 FRAIS EDUCATIFS EXTERIEURS	322		601		279	46.46
61320000 LOCATIONS IMMOB. MARSEILLE	30 090		28 302		1 789	6.32
61321000 LOCATIONS IMMOB. AUBAGNE	3 412		3 412			
61340000 LOCATIONS VINCI PARKING	6 965		6 760		205	3.03
61350000 BNP LEASE	1 866		1 866			
61553000 ENTRET.MAT.MOB.&IMMOB.MARSEILL	621				621	
61554000 ENTRETIEN/REPARATION AUBAGNE	3 171		3 663		492	13.42
61560000 MAINTENANCES DIV. MARSEILLE	3 598		5 154		1 556	30.19
61570000 MAINTENANCES DIV.AUBAGNE	251				251	
61600000 ASSURANCE MULTIRISQUE+AUTOMISS	2 361		2 473		111	4.50
61810000 COTISATIONS DIVERSES	1 436		1 353		83	6.14
61812000 COTISATIONS DIVERSES MF	300		300			
61813000 COTISATIONS DIVERSES A.E.M.O	180		168		12	7.16
61820000 DOCUMENTATION GENERALE			109		109	100.00
61830000 DOCUMENTATION TECHNIQUE	847		630		217	34.38
61851000 CONGRES/COLLOQ./SEMINAIRE AEMO	856		405		451	111.34

MF

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
61852000 CONGRES/COLLOQUE/SEMINAIRE M.F		82		80	2	2.50
61860000 FORMATION		3 045		1 305	1 740	133.33
61861000 FORMATION A.E.M.O.		2 016		8 012	5 996	74.84
61862000 FORMATION MEDIATION FAMILIALE		300			300	
62262000 HONORAIRES EXPERT-COMPTABLE		11 741		10 659	1 082	10.15
62263000 HONORAIRES CAC		5 024		4 963	60	1.21
62264000 HONORAIRES MEDIATION FAMILIALE		332		320	12	3.75
62265000 HONORAIRES SUPERVIS° ADOPTION				190	190	100.00
62266000 HONORAIRES A.E.M.O				155	155	100.00
62267000 HONORAIRES DIVERS				800	800	100.00
62360000 PARTICIP.SERVICE/CADEAUX		352		477	125	26.27
62362000 BROCHURES ET DEPLIANTS MF		320		240	80	33.33
62420000 FRAIS DE TRANSPORT PERSONNEL		33		75	42	55.77
62420100 FRAIS DEPLACEMENTS STAGIAIRES		533		475	59	12.35
62420103 FRAIS DEPLACEMENTS CHAPE				1 575	1 575	100.00
62420104 FRAIS DEPLACEMENTS DOCHE		2 746		1 557	1 190	76.42
62420107 FRAIS DEPLACEMENTS AMROUCHE		1 293		1 148	145	12.63
62420108 FRAIS DEPLACEMENTS HUMBERT		1 396		1 906	510	26.75
62420115 FRAIS DEPLACEMENTS REMPLACANTS		1 496		1 270	226	17.80
62420116 FRAIS DEPLACEMENTS MORENO		1 106		1 135	29	2.57
62420117 FRAIS DEPLACEMENTS BUTEZ		1 524		1 308	216	16.48
62420119 FRAIS DE DEPLACEMENT LAURENS		139		3 740	3 601	96.29
62420202 FRAIS DEPLACEMENTS METRAL		764		416	348	83.75
62420203 FRAIS DE DEPLACEMENT MENON		3 200		1 726	1 475	85.44
62421000 FRAIS TRANSPORTS USAGERS		10		75	65	87.21
62500000 MISSIONS/RECEPTIONS		39			39	
62610000 FRAIS POSTAUX		1 120		1 496	376	25.12
62640000 FRAIS TELECOM SERVICE		4 621		4 899	278	5.67
62650000 FRAIS TELECOM DIRECTION		490		582	92	15.85
62670000 FRAIS FAX MARSEILLE		370		268	102	37.92
62680000 FRAIS TELECOM AUBAGNE		1 034		1 722	688	39.98
62700000 SERVICES BANCAIRES & ASSIMILES		593		678	84	12.44
62810000 FRAIS DIVERS		50		50		
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>		<b>34 176</b>		<b>39 018</b>	<b>4 842</b>	<b>12.41</b>
63110000 TAXES SUR SALAIRES		26 391		30 716	4 325	14.08
63330000 UNIFAF (UNIFORMATION)		6 565		7 013	448	6.39
63340000 A.I.A.C. LOGEFI		1 578		1 746	167	9.59
63364000 CHARGES FISC/IND PRECARITE		335		173	507	294.05
63382000 CHARGES FISCALES/CP		24		91	115	126.37
63383000				721	721	100.00
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>		<b>359 957</b>		<b>384 811</b>	<b>24 854</b>	<b>6.46</b>
64100000 SALAIRES BRUTS		350 714		387 895	37 182	9.59
64100100 AUTRES INDEMNITES		3 526		5 442	1 917	35.22
64120000 PROVISION CONGES PAYES		407		103	510	495.15
64140000 INDEMNITES SEC. SOCIALE		9 435		1 116	8 319	745.35
64141000 IND PREV PS NON SOUMISE		1 711			1 711	
64146000 REMBT TRANSPORT DOMICILE		1 216		1 345	129	9.60
<b>CHARGES SOCIALES</b>		<b>180 175</b>		<b>193 038</b>	<b>12 863</b>	<b>6.66</b>
64510000 URSSAF		124 502		133 569	9 067	6.79
64520000 C.P.M. PP		24 106		24 733	627	2.54
64530000 C.G.I.C PP		3 058		6 346	3 287	51.80
64531000 PREVOYANCE COMPLEMENTAIRE		3 990		4 499	509	11.30

AF

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
64580000 CHARGES SUR CONGES PAYES	464		143		607	424.48
64581000 SALAIRES ET CHARGES A PAYER	1 723		2 264		540	23.86
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	1 650		1 702		51	3.02
64760000 TICKETS RESTAURANT/SERVIVES	19 744		19 748		4	0.02
64781000 OEUVRES SOCIALES	4 384		4 849		465	9.59
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS</b>	<b>2 683</b>		<b>2 576</b>		<b>107</b>	<b>4.15</b>
68112000 DAP IMMOS CORPORELLES	2 683		2 576		107	4.15
<b>AUTRES CHARGES</b>	<b>1 594</b>		<b>435</b>		<b>1 158</b>	<b>266.08</b>
65400000 PERTES SUR CREANCES IRRECOUVRA	1 557		421		1 136	269.56
65800000 CH EXC OPER GESTION	0		14		14	97.93
65820000 AIDES FAMILLES/FONDS ACTION SO	36				36	
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>685 447</b>		<b>743 334</b>		<b>57 887</b>	<b>7.79</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>46 120</b>		<b>3 889</b>		<b>50 009</b>	<b>NS</b>
<b>PRODUITS NETS SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	<b>7</b>		<b>187</b>		<b>180</b>	<b>96.31</b>
76700000 PLUS VALUE SUR CESSION / VMP	7		187		180	96.31
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>7</b>		<b>187</b>		<b>180</b>	<b>96.31</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>7</b>		<b>187</b>		<b>180</b>	<b>96.31</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>46 127</b>		<b>3 702</b>		<b>49 830</b>	<b>NS</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION</b>			<b>2 357</b>		<b>2 357</b>	<b>100.00</b>
77100000 PRODUITS EXCEPTIONNELS			2 357		2 357	100.00
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			<b>2 357</b>		<b>2 357</b>	<b>100.00</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION</b>	<b>221</b>		<b>111</b>		<b>110</b>	<b>98.99</b>
67120000 AMENDES ET PENALITES	203				203	
67180000 CHARGES EXCEPTIONNELLES			111		111	100.00
67200000 CHARGES ESCEPT/EXO ANTERIEURS	18				18	
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>221</b>		<b>111</b>		<b>110</b>	<b>98.99</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>221</b>		<b>2 246</b>		<b>2 467</b>	<b>109.84</b>
<b>TOTAL PRODUITS</b>	<b>731 574</b>		<b>741 989</b>		<b>10 414</b>	<b>1.40</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>685 668</b>		<b>743 445</b>		<b>57 777</b>	<b>7.77</b>
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>45 906</b>		<b>1 456</b>		<b>47 362</b>	<b>NS</b>
<b>REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS</b>	<b>31 346</b>		<b>26 007</b>		<b>5 339</b>	<b>20.53</b>
78940000 REPORT DES RESSOURCES NON	31 346		26 007		5 339	20.53
<b>ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES</b>	<b>30 945</b>		<b>31 346</b>		<b>401</b>	<b>1.28</b>
68940000 ENGAGEMENT A REALISER	30 945		31 346		401	1.28

