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

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

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

(Association Loi 1901)

- - - - - - -

4 Avenue du Mont Thabor

20090 AJACCIO

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

~ ~ ~ ~ ~ ~ ~

- COMPTES ANNUELS -

Exercice du 1er janvier 2013 au 31 décembre 2013

Durée de l'exercice : 12 mois

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

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

ATTESTATION

Dans le cadre de la mission de Présentation des Comptes Annuels de l'association « Maison de l'Emploi d'Ajaccio et du Pays Ajaccien», pour l'exercice du 1er janvier 2013 au 31 décembre 2013, et conformément à notre lettre de mission et à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

A la date de mes travaux, qui ne constituent pas un audit, et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des Comptes Annuels.

Les Comptes Annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	290989 €
Produits d'exploitation :	371837 €
Résultat net comptable (excédent) :	+ 6627 €

Fait à Ajaccio, le 10 Mars 2014

Daniel RAFFALLI
Expert comptable

Maison de L'Emploi et du Pays Ajaccien

4 avenue du Mont Thabor

20090 AJACCIO

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

	Page
- Bilan actif-passif	*1 et 2*
- Compte de résultat	*3 et 4*
- Evaluation des contributions volontaires	*5*
- Détail bilan	*6 et 7*
- Détail Compte de résultat	*8 à 10*
- Annexe	*11 à 16*

RAFFALLI Daniel
71 cours Napoléon

20000 AJACCIO
0495108519

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	8 805	8 357	448	953	505-	53.02-
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	120 356	68 666	51 690	67 564	15 874-	23.49-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	TOTAL I	129 160	77 023	52 137	68 516	16 379-	23.91-
	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	738		738	320	418	130.74
	CREANCES (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés						
	Autres créances	53 654		53 654	18 220	35 434	194.48
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	162 478		162 478	173 100	10 622-	6.14-
	Charges constatées d'avance (3)	21 981		21 981	45 192	23 210-	51.36-
	TOTAL III	238 852		238 852	236 832	2 020	0.85
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)	368 013	77 023	290 989	305 348	14 359-	4.70-

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

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2013 12	Exercice N-1 31/12/2012 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
FONDS ASSOCIATIFS	**Fonds propres**				
	Fonds associatifs sans droit de reprise				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	79 705	68 799	10 906	15.85
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	6 627	10 906	4 279-	39.24-
	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	39 895	52 008	12 113-	23.29-
	Provisions réglementées				
	Droit des propriétaires				
	TOTAL I	126 227	131 713	5 486-	4.17-
	Comptes de liaison **TOTAL II**				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques	9 033	20 000	10 967-	54.83-
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	50 901	18 482	32 419	175.41
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	TOTAL III	59 934	38 482	21 452	55.75
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	44 887	80 106	35 219-	43.97-
	Dettes fiscales et sociales	50 913	41 522	9 391	22.62
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	2 418	1 247	1 171	93.90
	Instruments de trésorerie				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	6 611	12 278	5 667-	46.15-
	TOTAL IV	104 829	135 153	30 324-	22.44-
	Ecarts de conversion passif **(V)**				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	290 989	305 348	14 359-	4.70-

(1) Dont à plus d'un an 98 218 122 875
Dont à moins d'un an

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2013 12	Exercice N-1 31/12/2012 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	9 550	4 000	5 550	138.75
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	358 449	269 443	89 006	33.03
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	2 838	5 389	2 551-	47.34-
Collectes				
Cotisations	1 000	900	100	11.11
Autres produits	0	49	49-	99.15-
TOTAL I	371 837	279 781	92 056	32.90
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	148 604	132 441	16 163	12.20
Impôts, taxes et versements assimilés	8 388	6 083	2 305	37.89
Salaires et traitements	121 491	106 059	15 432	14.55
Charges sociales	57 707	48 903	8 803	18.00
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	16 379	16 434	55-	0.33-
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)	2 486	4 454	1 968-	44.19-
TOTAL II	355 055	314 374	40 681	12.94
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	16 782	34 593-	51 375	148.51
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2013 12	Exercice N-1 31/12/2012 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	1 685	1 943	258-	13.29-
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V	1 685	1 943	258-	13.29-
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)	1 684	1 943	260-	13.36-
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	18 466	32 650-	51 115	156.56
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	12 113	13 249	1 136-	8.57-
Reprises sur provisions et transferts de charges	10 967		10 967	
TOTAL VII	23 080	13 249	9 831	74.20
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 500		2 500	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		10 000	10 000-	100.00-
TOTAL VIII	2 500	10 000	7 500-	75.00-
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	20 580	3 249	17 331	533.44
Impôts sur les bénéfices (IX)				
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	396 603	294 974	101 629	34.45
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	357 557	324 374	33 182	10.23
SOLDE INTERMEDIAIRE	39 046	29 401-	68 447	232.81
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	12 777	50 513	37 736-	74.71-
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	45 196	10 205	34 990	342.86
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	6 627	10 906	4 279-	39.24-

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/12/2013 12	Exercice N-1 31/12/2012 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
PRODUITS				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL				
CHARGES				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Personnel bénévole				
Prestations				
TOTAL				

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2013 12	Exercice N-1 31/12/2012 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	448	953	505-	53.02-
20500000 CONCESSIONS BREVETS LICENCES	8 805	8 805		
28050000 AMORT CONCESSIONS BREVETS LICE	8 357-	7 852-	505-	6.43-
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	51 690	67 564	15 874-	23.49-
21810000 INST AMEN AGENC	5 549	5 549		
21830000 MAT BUREAU+INFO	82 785	82 785		
21840000 MOBILIER	32 021	32 021		
28181000 AMORT.INST AGENC AMEN	2 056-	1 578-	478-	30.29-
28183000 AMORT MAT. INFORMATIQUE	46 975-	34 783-	12 192-	35.05-
28184000 AMORT MOBILIER	19 636-	16 432-	3 204-	19.50-
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	52 137	68 516	16 379-	23.91-
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	738	320	418	130.74
40910000 FRS AVANCES&ACPT VERSES	738	320	418	130.74
AUTRES CREANCES	53 654	18 220	35 434	194.48
40971000 AVOIRS RISTOURNES FOURNISSEURS	845	1 363	518-	38.01-
42500000 AVANCE SUR SALAIRE		597	597-	100.00-
43780000 TICKETS RESTAURANTS	1 762	1 762		
44112000 SUBVENT° INVEST. A RECEVOIR		7 436	7 436-	100.00-
44180000 CTC - SUBV° A RECEVOIR	32 078		32 078	
44187000 MITIC SUBV° A RECEVOIR	8 641	6 963	1 678	24.11
44192000 ADEC -SUBV° A RECEVOIR	5 392		5 392	
44199000 LEONARDO DA VINCI - SUBV° A RE	3 600		3 600	
46870000 DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	1 337	100	1 237	NS
DISPONIBILITES	162 478	173 100	10 622-	6.14-
51210000 CAISSE D'EPARGNE	60 710	73 241	12 531-	17.11-
51220000 LIVRET A	58	19 692	19 634-	99.70-
51230000 CSL ASSOCIATIS	101 709	80 167	21 543	26.87
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	21 981	45 192	23 210-	51.36-
48600000 CHARGES CONST D'AVANCES	21 981	45 192	23 210-	51.36-
TOTAL ACTIF CIRCULANT	238 852	236 832	2 020	0.85
TOTAL GENERAL	290 989	305 348	14 359-	4.70-

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2013 12	Exercice N-1 31/12/2012 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
REPORT A NOUVEAU	79 705	68 799	10 906	15.85
11000000 REPORT A NOUVEAU	79 705	68 799	10 906	15.85
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	6 627	10 906	4 279-	39.24-
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	39 895	52 008	12 113-	23.29-
13120000 SUBVENT° INVEST-CAPA	6 399	6 399		
13121000 SUBVENT°INVEST. ETAT	31 332	31 332		
13122000 SUBVENT°INVEST. CDC	25 090	25 090		
13123000 SUBV INVEST MITIC	2 965	2 965		
13191400 SUBV INVEST/CPTERESULTAT - CTC	40 800	40 800		
13910000 SUBV INVEST/CPT RESULTAT-CAPA	5 076-	4 718-	358-	7.59-
13912000 SUBV INVEST/CPT RESULTAT-ETAT	24 857-	23 104-	1 753-	7.59-
13913000 SUBV INVEST/CPT RESULTAT-CDC	19 905-	18 502-	1 403-	7.59-
13923000 SUB INVEST/CPT RESULTAT MITIC	1 688-	1 406-	282-	20.03-
13991400 SUBV INVEST/CPTE RESULTAT CTC	15 166-	6 848-	8 318-	121.47-
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	126 227	131 713	5 486-	4.17-
PROVISIONS POUR RISQUES	9 033	20 000	10 967-	54.83-
15110000 PROVISIONS POUR LITIGES	9 033	20 000	10 967-	54.83-
FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	50 901	18 482	32 419	175.41
19400000 FONDS DEDIES/SUBVENT° FONCT.	50 901	18 482	32 419	175.41
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	59 934	38 482	21 452	55.75
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	44 887	80 106	35 219-	43.97-
40100000 COLLECTIF FOURNISSEURS	41 891	78 660	36 770-	46.75-
40810000 FOURN. FACT. NON PARVENUES	2 996	1 446	1 550	107.23
DETTES FISCALES ET SOCIALES	50 913	41 522	9 391	22.62
42820000 PERSONNEL-CONGE A PAYER	9 990	7 397	2 592	35.04
43100000 URSSAF_ POLE EMPLOI	14 153	12 057	2 096	17.38
43710000 GROUPE NOVALIS TAITBOUT	3 187	2 920	267	9.14
43720000 HUMANIS PREVOYANCE	669	594	75	12.63
43722000 MALAKOFF MEDERIC	1 326	1 254	72	5.74
43750000 UNIFORMATION	3 352	2 888	464	16.07
43820000 CHARGES SOCIALES / CP	5 683	3 700	1 983	53.61
44198000 SUBVENTIONS A REVERSER	7 517	7 517		
44710000 TAXE SUR LES SALAIRES	5 036	3 195	1 841	57.62
AUTRES DETTES	2 418	1 247	1 171	93.90
46712000 NOTE DE FRAIS	18	47	29-	61.88-
46860000 Divers, charges à payer	2 400	1 200	1 200	100.00
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	6 611	12 278	5 667-	46.15-
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	6 611	12 278	5 667-	46.15-
TOTAL DETTES	104 829	135 153	30 324-	22.44-
TOTAL GENERAL	290 989	305 348	14 359-	4.70-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2013 12	Exercice N-1 31/12/2012 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	9 550	4 000	5 550	138.75
70610000 PRESTATIONS DE SERVICES	9 550	4 000	5 550	138.75
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	358 449	269 443	89 006	33.03
74100000 SUBVENTION PARTENAIRE BORNES	5 667	4 722	944	20.00
74120000 SUBV° DIRECCTE	133 022	133 022		
74140000 SUBV° ACSE		5 000	5 000-	100.00-
74150000 SUBV° P.L.I.E	4 000	5 000	1 000-	20.00-
74170000 SUBV° ASP		2 391	2 391-	100.00-
74179500 SUBV° LEONARDO DA VINCI	18 000		18 000	
74180000 SUBV° CTC	47 470	15 000	32 470	216.47
74250000 SUBV° MITIC	20 290	15 308	4 982	32.55
74770000 SUBV° CAPA	130 000	89 000	41 000	46.07
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	2 838	5 389	2 551-	47.34-
79100000 TRANSFERT CHRGES EXPOITATION	2 838	5 389	2 551-	47.34-
COTISATIONS	1 000	900	100	11.11
75620000 COTISATIONS ADHERENTS	1 000	900	100	11.11
AUTRES PRODUITS	0	49	49-	99.15-
75800000 PRODUITS DIV./GEST° COURANTE	0	49	49-	99.15-
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	371 837	279 781	92 056	32.90
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	148 604	132 441	16 163	12.20
60410000 ACHAT ETUDES & PRESTAT° SERVIC		538	538-	100.00-
60420000 PRESTATIONS DE SERVICE GPECT	16 318	18 139	1 820-	10.04-
60430000 PRESTATIONS DE SERVICES VIAJOB	6 159	8 252	2 093-	25.36-
60440000 PRESTATIONS SERVICES QFQ		3 509	3 509-	100.00-
60450000 PRESTATIONS DE SERVICE CLUSTER	4 747		4 747	
60460000 PRESTATIONS SERVICES LEONARDO	4 000		4 000	
60610000 ELECTRICITE	1 002	1 000	2	0.19
60620000 EAU	93	200	108-	53.75-
60630000 ACHAT MAT ET PETIT EQUIPEMT	1 686	2 861	1 175-	41.08-
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	665	970	305-	31.47-
60680000 AUTRES ACHATS DIVERS	184	32	152	472.89
61320000 LOCATION IMMOBILIERES	37 734	37 367	367	0.98
61350000 LOCATION MOBILIERE	2 456	2 109	347	16.47
61400000 CHARGES LOCATIVES	2 397		2 397	
61520000 ENT & REP BIENS IMMOB	5 044	5 406	362-	6.70-
61550000 ENT&REP BIENS MOBILIERS	1 528	2 060	532-	25.83-
61560000 MAINTENANCE LOGICIEL	12 066	6 694	5 373	80.26
61610000 PRIMES D' ASSURANCES	1 302	1 221	81	6.63
61810000 DOCUMENTAT°/ABONNEMENT	3 271	2 369	902	38.06
61820000 ABONNEMENT CYBER BASE	1 130	1 500	370-	24.65-
61850000 FRAIS DE COLLOQUE	9 448	3 596	5 852	162.72
61880000 STAGE / FORMAT°	3 308	4 379	1 071-	24.45-
62261000 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	6 588	6 588		
62262000 HONORAIRES COMM. AUX COMPTES	4 200	4 186	14	0.33
62263000 HONORAIRES DIVERS	5 143	2 272	2 870	126.32
62280000 FRAIS DE GARDE	356		356	
62310000 PUBLICITE QFQ	4 874	4 669	205	4.40
62320000 COMMUNICATION	3 723	3 873	150-	3.87-
62340000 CADEAUX CLIENTELE	369	449	80-	17.82-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2013 12	Exercice N-1 31/12/2012 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
62400000 TRANSPORTS	114	100	15	14.95
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	989	736	254	34.46
62560000 MISSIONS RECEPTIONS	982	180	802	444.44
62610000 FRAIS DE TELECOM	4 241	4 804	563-	11.71-
62620000 FRAIS POSTAUX	2 345	2 211	134	6.06
62710000 FRAIS BANCAIRE	140	170	30-	17.62-
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	8 388	6 083	2 305	37.89
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	5 036	3 195	1 841	57.62
63330000 PART EMPL FORMAT° P C	3 352	2 888	464	16.07
SALAIRES ET TRAITEMENTS	121 491	106 059	15 432	14.55
64110000 SALAIRES & APPOINT	118 152	103 144	15 008	14.55
64112000 CONGES A PAYER	2 592	2 149	444	20.65
64140000 INDEMNITES NON IMPOSABLES	747	766	19-	2.48-
CHARGES SOCIALES	57 707	48 903	8 803	18.00
64510000 COT URSSAF	31 921	25 521	6 400	25.08
64521000 COT HUMANIS PREV	2 356	2 026	330	16.29
64522000 MUTUELLE MALAKOFF MEDERIC	4 242	4 276	34-	0.79-
64531000 COT CIRCIA RET CADRES	1 145	1 129	16	1.38
64532000 COT CIRSIC RET NON CAD	6 718	5 878	840	14.30
64540000 COT POLE EMPLOI	5 080	4 435	645	14.55
64550000 CHGES SOCIALES/CONGES A PAYER	1 983	1 094	889	81.27
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	804	988	184-	18.66-
64810000 REMUNERATION STAGIAIRE	1 321	1 308	13	0.97
64820000 IND & AVANTAGES NON SOUMIS	2 136	2 247	111-	4.94-
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	16 379	16 434	55-	0.33-
68111000 DOT AMORT/IMMO INCORP	505	916	411-	44.84-
68112000 DOTAT° AMORT. IMMOB. CORPOR.	15 874	15 518	356	2.30
AUTRES CHARGES	2 486	4 454	1 968-	44.19-
65110000 REDEVANCE LOGICIELS GPECT	667	667	0-	0.00-
65800000 CHARGES DIV./GESTION COURANTE	3	78	75-	95.53-
65881000 PERTE / SUBVENTIONS EXPLOIT°	1 816	3 709	1 893-	51.05-
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	355 055	314 374	40 681	12.94
RESULTAT D'EXPLOITATION	16 782	34 593-	51 375	148.51
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	1 685	1 943	258-	13.29-
76810000 INTERETS CREDITEURS	1 685	1 943	258-	13.29-
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 685	1 943	258-	13.29-
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	1		1	
66880000 CHARGES SUR ECARTS DE CONVERSI	1		1	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	1		1	
RESULTAT FINANCIER	1 684	1 943	260-	13.36-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2013 12	Exercice N-1 31/12/2012 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	18 466	32 650-	51 115	156.56
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	12 113	13 249	1 136-	8.57-
77700000 QUOTE PART SUBV°/RESULTAT EXER	12 113	13 249	1 136-	8.57-
REPRISES SUR PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES	10 967		10 967	
78750000 REPRISE PROVISION POUR LITIGE	10 967		10 967	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	23 080	13 249	9 831	74.20
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	2 500		2 500	
67180000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 500		2 500	
DOTATIONS EXCEPTIONNELLES AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS		10 000	10 000-	100.00-
68750000 PROVISIONS POUR RISQUE EXCEP.		10 000	10 000-	100.00-
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 500	10 000	7 500-	75.00-
RESULTAT EXCEPTIONNEL	20 580	3 249	17 331	533.44
TOTAL PRODUITS	396 603	294 974	101 629	34.45
TOTAL DES CHARGES	357 557	324 374	33 182	10.23
SOLDE INTERMEDIAIRE	39 046	29 401-	68 447	232.81
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	12 777	50 513	37 736-	74.71-
78900000 REPORT/RESS.NON UTILISEES/EXER	12 777	50 513	37 736-	74.71-
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	45 196	10 205	34 990	342.86
68900000 ENGAGEMTS. A REAL./RESS. AFFEC	45 196	10 205	34 990	342.86
EXCEDENTS OU DEFICITS	6 627	10 906	4 279-	39.24-

ANNEXE

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005 ainsi qu'aux règles comptables générales applicables au secteur associatif (notamment le règlement n°99.01 du 16/02/1999 du Comité de la Réglementation Comptable).
La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	8 805		
Installations générales agencements aménagements divers	5 549		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	114 807		
TOTAL	120 356		
TOTAL GENERAL	129 160		

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			8 805	8 805
Installations générales agencements aménagements divers			5 549	5 549
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			114 807	114 807
TOTAL			120 356	120 356
TOTAL GENERAL			129 160	129 160

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	7 852	505		8 357
Installations générales agencements aménagements divers	1 578	478		2 056
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	51 215	15 396		66 611
TOTAL	52 792	15 874		68 666
TOTAL GENERAL	60 644	16 379		77 023

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	505				
Instal.générales agenc.aménag.divers	478				
Matériel de bureau informatique mobilier	15 396				
TOTAL	15 874				
TOTAL GENERAL	16 379				

ANNEXE

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

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisons et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Réserves :					
Report à nouveau	68 799	10 906		0	79 705
RESULTAT DE L'EXERCICE	10 906	10 906-	6 627	0	6 627
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Subventions d'investissement	52 008			12 113	39 895
Provisions réglementées					
TOTAL I	131 713		6 627	12 113	126 227

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	20 000		10 967		9 033
TOTAL	20 000		10 967		9 033
TOTAL GENERAL	20 000		10 967		9 033
Dont dotations et reprises exceptionnelles			10 967		

La provision reprise pour 10967 euros en 2013 concerne un litige Prud'homal toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels.

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 762	1 762	
Divers état et autres collectivités publiques	49 711	49 711	
Débiteurs divers	2 182	2 182	
Charges constatées d'avance	21 981	21 981	
TOTAL	75 636	75 636	

ANNEXE

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

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	44 887	44 887		
Personnel et comptes rattachés	9 990	9 990		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	28 370	28 370		
Autres impôts taxes et assimilés	12 553	12 553		
Autres dettes	2 418	2 418		
Produits constatés d'avance	6 611	6 611		
TOTAL	104 829	104 829		

Tableau de suivi des fonds dédiés

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant engager en fin d'exercice D = A -B +C
SUBVENT° FONCTIONNEMENT					
CAPA 2012	89 000	1 537	1 537		
CAPA 2013	130 000	130 000	122 600		7 400
DIRECCTE 2012	133 022	8 668	8 668		
SUBVENT° SPECIFIQUES					
DDTEFP CRECHE 2008	1 071	671	671		
DDTEFP CRECHE 2009	1 500	1 500	1 500		
DIRECCTE PROMO EMPLOI	15 000	6 105	400		5 705
CTC SENSIBILISATION	22 078	22 078			22 078
PARTENARIAT LEONARDO	18 000	18 000	2 282		15 718
TOTAL	409 671	188 559	137 658		50 901

Dans le cadre du dispositif CORS'ECO-SOLIDAIRE pour la mise en place du projet Ressours' Innov, une subvention de 44000 € a été accordée par la CTC pour un montant de dépenses éligibles de 80000 € dont 50 % pris en charge par la CAPA pour la réalisation de l'étude.
A la date d'établissement des comptes annuels aucune subvention n'a été encaissée et il semble peu probable qu'elle le soit.
Le montant de la subvention retenu dans les comptes annuels s'élève donc à 50% des dépenses réalisées pour cette prestation en 2013 ; aucun fond dédié relatif à cette subvention n'a été constaté en fin d'exercice.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	51 047
Total	51 047

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 996
Dettes fiscales et sociales	15 673
Autres dettes	2 400
Total	21 069

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	21 981
Total	21 981
Produits constatés d'avance	**Montant**
Produits d'exploitation	6 611
Total	6 611

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

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

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
59 ans	moins d'un an	
54 à 58 ans	1 à 5 ans	
50 à 54 ans	6 à 10 ans	
40 à 49 ans	11 à 20 ans	4 493
30 à 39 ans	21 à 30 ans	9 062
moins de 30 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		13 555

Hypothèses de calculs retenues

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

Droit individuel à la formation

Dans le cadre du droit individuel à la formation institué par la loi 2004-391 du 4 mai 2004 relative à la formation professionnelle tout au long de la vie, au 31/12/2013, le volume d'heures de formation cumulées relatif aux droits acquis et non exercés est de

ANNEXE

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

417 heures, la valeur correspondante est estimée à 3974 euros (9.15 € de l'heure).

ANNEXE

SOMMAIRE

page

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales 11
Permanence ou changement de méthodes 11

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations 11
Etat des amortissements 12
Tableau de variation des fonds associatifs 13
Etat des provisions 13
Etat des échéances des créances et des dettes 13
Tableau de suivi des fonds dédiés 14
Produits à recevoir 14
Charges à payer 15
Charges et produits constatés d'avance 15

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagement en matière de pensions et retraites 15
Droit individuel à la formation 15

NA = Non Applicable NS = Non significative