

Association ESSONNE ACTIVE
2, cours Monseigneur Romero 91000 EVRY

COMPTES ANNUELS AU 31/12/13

Cabinet CLEMENT-PICQ
Expert-Comptable
110, boulevard du Général de Gaulle
91210 – DRAVEIL

BILAN ACTIF

ESSONNE ACTIVE

2 cours Monseigneur Romero
91000 EVRY

Durée N: 12

Durée N-1: 12

	Brut	Amort. prov.	31/12/2013	31/12/2012
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	9 939	9 939		
Fonds commercial (dont droit au bail)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporels				
Terrains				
Constructions				
Install techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	35 422	31 595	3 827	6 534
Immobilisations corporelles grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	207 068		207 068	207 068
Total de l'actif immobilisé	252 430	41 534	210 896	213 602

Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes sur commande				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Autres	258 794		258 794	196 006
Valeurs mobilières de placement	361 359		361 359	356 889
Disponibilités	129 613		129 613	58 496
Charges constatées d'avance	8 492		8 492	1 464
Total de l'actif circulant	758 260		758 260	612 856

Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				

Total de l'actif	1 010 691	41 534	969 157	826 459
-------------------------	------------------	---------------	----------------	----------------

BILAN PASSIF

ESSONNE ACTIVE

Clôture au: 31/12/2013

	31/12/2013	31/12/2012
Fonds associatifs sans droit de reprise	298 227	223 614
Ecarts de réévaluation	<input type="text"/>	
Réserves indisponibles		
Réserve statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	<input type="text"/>	
Autres réserves (dont réserve pour projets associatifs)	<input type="text"/>	
Report à nouveau	159	159
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	75 757	31 413
Total des fonds associatifs et réserves	374 145	255 187
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Apports avec droit de reprise	130 000	130 000
Legs et donations		
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables		
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	31 413	74 613
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
Total des autres fonds associatifs	161 413	204 613
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	5 175	10 175
Total des provisions pour risques et charges	5 175	10 175
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement	136 415	71 515
Sur autres ressources		
Total des fonds dédiés	136 415	71 515
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	<input type="text"/>	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 618	32 936
Dettes fiscales et sociales	94 138	86 007
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	134 251	136 023
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	25 000	30 000
Total des dettes	292 007	284 968
Ecart de conversion passif		
Total du passif	969 157	826 459

COMPTE DE RESULTAT DE L' EXERCICE

ESSONNE ACTIVE

Clôture au: 31/12/2013

	31/12/2013	31/12/2012
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)	12 315	16 533
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d' exploitation	751 890	550 003
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges	5 270	29 600
Autres produits	126	141
Collectes		
Cotisations	1 380	1 410
Legs et donations		
Reports des ressources non utilisées des exercices antérieurs	71 515	106 527
Quote-part de subvention d' investissement renouvelable et des apports virées au compte de résultat		
Total des produits d' exploitation	842 496	704 216

Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Achats de matières et autres approvisionnements		
Variation de stocks		
Autres achats (non stockés)	136 376	159 883
Charges externes	80 226	75 087
Impôts, taxes et versements assimilés	21 373	15 443
Salaires et traitements	273 035	229 615
Charges sociales	128 780	111 444
Dotations aux amortissements	3 808	4 636
Dotations aux provisions		5 000
Engagements à réaliser sur ressources affectées	136 415	71 515
Autres charges	45	405
Total des charges d' exploitation	780 061	673 032
Résultat d' exploitation	62 435	31 183

Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (PRODUITS)		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (CHARGES)		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l' actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	5 208	4 026
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	5 208	4 026

Dotations aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		

Résultat financier	5 208	4 026
---------------------------	--------------	--------------

Résultat courant avant impôts	67 643	35 210
--------------------------------------	---------------	---------------

COMPTE DE RESULTAT DE L' EXERCICE

ESSONNE ACTIVE

Clôture au: 31/12/2013

	31/12/2013	31/12/2012
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	10 897	59
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Quote-part des subventions d' investissement non renouvelable virée au compte de résultat		
Total des produits exceptionnels	10 897	59

Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 827	3 856
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	1 827	3 856

Résultat exceptionnel	9 070	- 3 796
------------------------------	--------------	----------------

Participation des salariés aux résultats de l' entreprise		
Impôts sur les sociétés	956	
Total des produits	858 602	708 302
Total des charges	782 844	676 888

Bénéfice ou perte	75 757	31 413
--------------------------	---------------	---------------

Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
Total des contributions volontaires		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
Total des contributions volontaires		

ANNEXE

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions générales comptables, définies par les CRC 99-01 et 99-03, relatifs aux dispositions comptables réglementaires applicables aux associations, dont le respect du principe de prudence, ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

1 - INFORMATIONS SUR LE BILAN

A l'Actif :

Immobilisations financières : Ligne de garantie FAG et fond de réserve

- fond de garantie : 202.600€
- fond de réserve : 0€
- dépréciation : 0€

La part Essonne Active de la ligne de garantie FAG a été dotée par les fonds reçus de :

- MACIF 15.000
- CEIDF 130.000
- FAURECIA 40.000
- ALTIS 17.600

TOTAL 202.600

La part du fonds de réserve reçus de CEIDF pour 100.000€ a été ajoutée à la ligne de garantie, la distinction ne se justifiant plus.

Essonne Active est signataire de la **Convention portant création d'un fonds de garantie en Essonne du 19 octobre 2006**.

L'**avenant n°1 signé le 28 août 2007** indiquait que la dotation de la ligne de garantie s'élevait à 290 000 €.

Par convention en date du 15 mai 2008, Essonne Active a créé au sein de FAG un fond de réserve, destiné à recueillir les dotations destinées à compenser annuellement les décaissements effectués au profit de FAG permettant de maintenir la capacité d'engagement de la ligne. Il était prévu que FAG prélèverait avant le 31 juillet de chaque année, le montant permettant de compenser les éventuels décaissements intervenus sur le fonds de garantie au cours de l'année écoulée.

Les avenants n° 2 (en 2008) à n°7 (du 13/12/2012) ont remontés successivement la dotation du fonds de garantie jusqu'à 1.071.018,79€.

L'**avenant n°5 de 2011** a remplacé le mécanisme de la compensation par Essonne Active et ses partenaires par le mécanisme de redotation et par conséquent vient supprimer et clôturer le fond de réserve destiné à régler les appels en compensation.

L'article 3 de l'**avenant n°6 de 2012** modifie l'article 4 « pourcentage maximal de garantie sur un prêt et montant maximal de garantie sur une même entreprise » de la convention du 19 Octobre 2006 en précisant que l'aide publique allouée par le biais de la garantie FAG à l'entreprise bénéficiaire constitue une aide au sens du règlement CE n°1998-2006 du 15/12/2006 relatif aux « aides de minimis ».

L'article 4 modifie l'article 6 « capacité de garantie » et prévoit le passage du coefficient multiplicateur de garantie de 4 à 5. Il est par ailleurs calculé une capacité d'engagement prévisionnelle tenant compte des garanties notifiées mais non encore confirmées par FAG.

L'article 5 modifie l'article 7 « défaillance d'une entreprise bénéficiaire de la garantie du fonds » en précisant notamment les obligations d'information de l'établissement prêteur envers FAG concernant le déclassement en défaut et le reclassement en sain du bénéficiaire ou du crédit.

L'article 6 modifie l'article 11 « décisions de garantie » et prévoit la suspension de l'octroi de nouvelles garanties dès que la capacité d'engagement prévisionnelle est insuffisante sauf autorisation du Conseil de surveillance de FAG sous certaines conditions.

L'avenant n°8 signé le 20/12/2013 indique que la dotation actuelle du fond de garantie s'élève à 1 099 018.79€.

L'article 2 modifie l'article 14 « Mutualisation et imputation des sinistres » de la convention du 19 octobre 2006 pour tenir compte des nouvelles dotations des partenaires financiers au fonds de garantie qui se répartissent ainsi :

- 24.02 % Département ;
- 7.73 % Essonne Active ;
- 36.31 % Région ;
- 26.48 % Caisse des Dépôts ;
- 5.46 % France Active.

L'état au 31/12/2013 indique :

- Que huit décaissements au titre des sinistres ont été constaté en 2013 pour :

○ -3 360,14 €	○ -11 626,89 €
○ -1 770,03 €	○ -4 697,50 €
○ -1 261,81 €	○ -311,58 €
○ -27 574,56 €	○ -900,89 €
- Soit au total de -51 503,40 €.
- et qu'une provision de 321 728,33 € a été passée au titre des encours alertés (correspondant à au moins une échéance impayée signalée par la banque).

Au PASSIF :

Tableau de variation des fonds associatifs

	N-1	+	-	N
Fonds associatifs sans droit de reprise				-
- MACIF	15 000,00			15 000,00
- fonds assoc provenant des résultats	141.014,60	74.613,15		215.627,75
- apport FAURECIA sans dt reprise	40.000,00			40 000,00
- apport ALTIS sans dt reprise	17.600,00			17 600,00
Subvention d'invest. /biens non renouvelables	10 000,00			10 000,00
Autres réserves	-			-
Report à nouveau	159,30			159,30
Résultat	31.413,65	75.757,96	31.413,65	75.757,96
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Caisse Epargne	130 000,00			130 000,00
Résultats sous contrôle de tiers	74.613,15	31.413,65	74.613,15	31.413,65
Total	459.800,70	181.784,76	106.026,80	535.558,66

Précisions relatives aux fonds dédiés

Sur 2013, les fonds dédiés correspondent au DLA :

- 136,4 K€ de fonds dédiés dans le cadre du DLA et liés au fonctionnement se répartissant de la façon suivante :
 - 35 % pour la DIRECCTE IDF UT 91
 - 7 % pour le Conseil Général de l'Essonne
 - 25 % pour le plan de revitalisation Caisse d'Epargne Ile de France
 - 32 % pour le plan de revitalisation Air France

Précision concernant l'enregistrement des subventions affectées au fond d'ingénierie du DLA en 2013 :

- 100 % des fonds affectés au fonctionnement du DLA ont été consommés.
- 87%des subventions initialement affectées au fonds d'ingénierie ont été engagées. Cette part est de 68 % si on tient compte des financements obtenus via les plans de revitalisation et pour lesquels l'association était dans l'attente de la validation du bilan d'activité pour affecter les montants définitivement obtenus au fonds d'ingénierie du DLA 91.
- A noter que les subventions obtenues via les plans de revitalisation représentent in fine 19 % du fonds d'ingénierie du DLA 91.
- Les fonds dédiés correspondent pour 49% à des fonds non engagés (en tenant compte des fonds issus des plans de revitalisation partiellement budgétés en début d'année) et pour 51% à des missions en cours de réalisation et non achevées au 31.12.2013.

2 - COMPTE DE RESULTAT

A la date de l'établissement des comptes, certains montants définitifs de subventions attribuées à Essonne Active au titre de son activité 2013 n'ont pas été confirmés et pourront donner lieu à des régularisations en 2014 :

- **Convention CDC/France Active** : conformément à la convention, nous avons valorisé 100% du montant correspondant à l'apport de la CDC pour le programme FINES ; 100% du montant correspondant à l'apport de France Active pour le programme FINES et 100% du montant correspondant à l'apport de la CDC pour le programme TPE. Essonne Active est en attente du courrier de la CDC/France Active confirmant ces montants.

Convention Conseil Régional : conformément à la convention, nous avons valorisé 42 garanties mises en place au titre de la garantie TPE pour 25 200€ et 12 financements FINES pour 48 000€. Essonne Active est en attente du courrier de la région Ile-de-France confirmant ces montants.

RESULTAT EXCEPTIONNEL

La provision pour la réalisation d'une étude pour 5.000€ a été reprise car l'étude est réalisée.

Charges exceptionnelles : 1827€ correspondant à:

régularisation de 2012 sur NACRE (1.550€), prestation FGIF (267€), subvention CDC (10€)

Produits exceptionnels : 10.897,25€ correspondent à :

Facture CFA apprenti 2009 jamais réclamée (1.773€), supplément NACRE 2012 (5.900€)

Et divers écarts sur règlements subventions 2012

3 – INFORMATIONS DIVERSES

EFFECTIF MOYEN

	Personnel salarié
Encadrement	3
ETAM	5
Total	8

Estimation du coût éventuel du licenciement du personnel présent : 50.300€

Engagements financiers

Les engagements de retraite actuariels ont été évalués en 2011 à 5.175€, et provisionnés dans les comptes en 2011. L'engagement 2013 serait de l'ordre de 2.000€ et la provision est donc inchangée.

Les Droits Individuels à la Formation s'élèvent à 190 heures au 31/12/2013.

Contributions volontaires en nature

Article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif.

Ce texte précise que la rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés doit figurer en annexe des comptes annuels, dès lors que l'association, reçoit des subventions de l'Etat et collectivités territoriales pour un montant annuel supérieur à 50.000 € et dont le budget annuel est supérieur à 100 000 €.

La loi précitée ne précise pas la définition de la notion de « cadres dirigeants bénévoles et salariés ».

L'article 20 de la loi précitée fait référence à la notion de « cadres dirigeants ». Cette notion est différente de la notion de simple « dirigeant », puisqu'elle regroupe, conformément aux dispositions de l'article L.212-15-1 du Code du travail « *les cadres auxquels sont confiées des responsabilités dont l'importance implique une grande indépendance dans l'organisation de leur emploi du temps, qui sont habilités à prendre des décisions de façon largement autonome et qui perçoivent une rémunération se situant dans les niveaux les plus élevés des systèmes de rémunération pratiqués dans l'entreprise ou leur établissement* ».

La notion de « cadres dirigeants » est par conséquent intimement liée à la notion de « salarié ».

Au cas particulier de l'association ESSONNE ACTIVE, il est rappelé que les administrateurs ne sont pas rémunérés et ne bénéficient pas d'avantages en nature.

L'association ESSONNE ACTIVE n'a qu'un cadre dirigeant qui pourrait éventuellement être concerné au sens de ce texte et il a été convenu pour préserver la confidentialité de la rémunération de ne pas publier cette information.

Faits caractéristiques de l'exercice

Essonne Active a reçu en Octobre 2012 un courrier de l'administration fiscale précisant que cette dernière souhaitait revenir sur l'appréciation faite antérieurement afférent au caractère non lucratif de l'association et la soumettre aux impôts commerciaux. Un courrier de réponse a été adressé à l'administration fiscale soulignant notre désapprobation de l'analyse faite par cette dernière (cette dernière concluant à l'existence de relations privilégiées avec des entreprises lucratives) et de notre étonnement compte tenu du fait que ni la réglementation ni l'activité d'Essonne Active n'a changé. L'inspectrice principale des finances publiques a également été rencontrée.

Essonne Active a été entendue pour un second examen, par le collège territorial en mai 2013 qui a confirmé la position initiale de l'administration fiscale quant à la fiscalisation des activités d'Essonne Active.

Toutefois suite à plusieurs démarches entreprises par les membres du réseau France Active, le Ministre délégué au budget, a réexaminé avec ses services l'appréciation du caractère non lucratif du réseau France Active et de ses adhérents, dont Essonne Active. Dans un courrier daté de février 2014, il confirme que les associations affiliées au réseau France Active et dans le cadre des activités inhérentes à ce réseau, ne sont pas assujetties aux impôts commerciaux.

Honoraires du commissaire aux comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes ont été pour l'exercice 2013 de 2.093€ TTC.

IMMOBILISATIONS

ESSONNE ACTIVE

Clôture au: 31/12/2013

Immobilisations incorporelles	31/12/2012	Augmentations		Diminutions		31/12/2013	réévaluation
	Immo. au début de l'exercice	Réévaluation. pratiquée dans l'exercice	Acquisitions, créations virements de poste à poste	par virements de poste à poste	par cessions à des tiers	Valeur brute immo. à fin exercice	Réévaluation légale
Frais d'établist. développement							
Autres postes	9 939					9 939	

Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- sur sol propre							
dont composants							
- sur sol d'autrui							
dont composants							
Insts gales, agenc. et aménagt. const							
dont composants							
Insts tech., matériel et outillage indus							
dont composants							
Autres immobilisations corporelles:							
- instal. gén, agenc, aménagts divers							
- matériel de transport							
- matériel de bureau et info, mobilier	34 320		1 102			35 422	
- emballages récupérables et divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
Total immobilisations corporelles	34 320		1 102			35 422	

Immobilisations financières							
Participations évaluées							
Autres participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts et autres immo. financières	207 068					207 068	
Total immobilisations financières	207 068					207 068	

Total général	251 328		1 102			252 430	
----------------------	----------------	--	--------------	--	--	----------------	--

AMORTISSEMENTS

ESSONNE ACTIVE

Clôture au: 31/12/2013

Immobilisations amortissables	Situations et mouvements de l' exercice des amortissements techniques			
	Amortissements début exercice	Augmentations : dotations exercice	Diminutions	Amortissements fin d' exercice
Frais d' établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	9 939			9 939
Terrains				
Constructions :				
- sur sol propre				
- sur sol d' autrui				
inst. gales, agencts aménagts des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles :				
- inst. gales, agencements, aménagts divers				
- matériel de transport				
- matériel de bureau et informatique, mobilier	27 786	3 808		31 595
- emballages récupérables et divers				
Total	27 786	3 808		31 595
Total général	37 725	3 808		41 534

Immobilisations amortissables	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvements nets des amortissements fin exercice
	DOTATIONS			REPRISES			
	Différentiel de durée, autres Colonne 1	Mode dégressif Colonne 2	Amortissement fiscal except. Colonne 3	Différentiel de durée, autres Colonne 4	Mode dégressif Colonne 5	Amortissement fiscal except. Colonne 6	
Frais d' établissement							
Autres immo. incorporelles							
Terrains							
Constructions :							
- sur sol propre							
- sur sol d' autrui							
Inst. géné., agencts, aménag.							
Inst. techniques, mat. et outil.							
Autres immobilisations corporelles:							
- inst. générales.,agenc.,aménag. div.							
- matériel de transport							
- mat. bureau, informatique, mobilier.							
- emballages récupérables, divers							
Total							
Frais acquisitions titres participation							
Total général							
Total général non ventilé		Total général non ventilé			Total général non ventilé		

Mouvements de l' exercice affectant les charges répartis sur plusieurs exercices	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations de l' exercice	Montant net fin exercice
Frais d' émission d' emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

ESSONNE ACTIVE

Clôture au: 31/12/2013

Nature des provisions	Montant début d'exercice	Augmentations: dotations exercices	Diminutions	Montant en fin d'exercice
Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires - dont majoration exceptionnelle de 30%				
Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constituées avant le 1.1.1992				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées après le 1.1.1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
Total provisions réglementées				

Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires	5 175			5 175
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	5 000		5 000	
Total provisions risques et charges	10 175		5 000	5 175

Provisions pour dépréciation:				
- sur immobilisations incorporelles				
- sur immobilisations corporelles				
- sur immo. des titres mis en équivalence				
- sur immo. des titres de participation				
- sur autres immobilisations financières				
- sur stocks et en cours				
- sur comptes usager				
Autres provisions pour dépréciation				
Total provisions pour dépréciation				

Total général		10 175		5 000	5 175
Dont dotations et reprises	- d'exploitation - financières - exceptionnelles			5 000	

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice	
---	--

**ETAT DES ECHEANCES, DES CREANCES ET DES DETTES
A LA CLOTURE DE L' EXERCICE**

ESSONNE ACTIVE

Clôture au: 31/12/2013

Etat des créances

	Montant brut	A un an au plus	A plus d' un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	207 068		207 068
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances usagers			
Créance représentative de titres prêtés			
- provision pour dépréciation ant. constituée			
Personnel et comptes rattachés	- 118	- 118	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publ.			
- Impôts sur les bénéfices			
- TVA			
- Autres impôts, taxes vers. assimilés			
- Divers	246 865	246 865	
Groupes et associés			
Débiteurs divers (dont créances relatives opérations pension de titres)	12 048	12 048	
Charges constatées d' avance	8 492	8 492	
Total général	474 356	267 287	207 068
Montant des - prêts accordés en cours d' exercice			
- remboursements obtenus en cours d' exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes

	Montant brut	A un an au plus	A plus d' un an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts dettes				
- à 1 an max. à l' origine				
auprès étbts crédit				
- à plus 1 an à l' origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	38 618	38 618		
Personnel et comptes rattachés	12 979	12 979		
Sécurité sociale et organismes sociaux	58 828	58 828		
Etat et autres collectivités publiques				
- Impôts sur les bénéfices	956	956		
- TVA				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts, taxes et assimilés	21 373	21 373		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	134 251	134 251		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d' avance	25 000	25 000		
Total général	292 007	292 007		
Emprunts souscrits en cours d' exercice				
Emprunts remboursés en cours d' exercice				
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés pers. physiques				

Bilan actif

ESSONNE ACTIVE

Clôture au: 31/12/2013

Détails des comptes	31/12/2013	31/12/2012	Ecart %
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, 205000 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAI	9 939,05	9 939,05	
Total :	9 939,05	9 939,05	
280500 AMORTISSEMENTS LOGICIELS	-9 939,05	-9 939,05	
Total :	-9 939,05	-9 939,05	
Total :			
Autres immobilisations corporelles			
218300 MATERIEL DE BUREAU	30 960,68	29 858,68	3
218400 Mobilier de bureau	4 462,18	4 462,18	
Total :	35 422,86	34 320,86	
281830 AMORTISSEMENTS MATERIEL BUREAU	-27 467,37	-24 041,11	14
281840 AMORTISSEMENT MOBILIER BUREAU	-4 128,10	-3 745,62	10
Total :	-31 595,47	-27 786,73	
Total :	3 827,39	6 534,13	
Autres immobilisations financières			
275000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERS	4 468,83	4 468,83	
275100 LIGNE GARANTIE FAG	202 600,00	102 600,00	97
275150 LIGNE RESERVE FAG		100 000,00	-100
Total :	207 068,83	207 068,83	
Autres			
428710 Indemnité journ IPSEC	- 118,20		
441000 ETATS SUBVENTIONS A REC 2011		610,00	-100
441700 SUBV A RECEVOIR	246 865,05	181 301,00	36
468700 PRODUITS A RECEVOIR	12 048,00	14 095,27	-14
Total :	258 794,85	196 006,27	
Valeurs mobilières de placement			
508500 COMPTE LIVRET CC 87610556564	81 616,04	80 496,26	1
508501 LIVRET EPIDOR	101 215,28	99 826,60	1
508502 LIFRET EPIDOR SOLIDAIRE	100 159,30	99 420,80	
508503 LIVRET A cred coop	78 369,35	77 146,11	1
Total :	361 359,97	356 889,77	
Disponibilités			
512100 CAISSE D'EPARGNE	0,88	0,88	
512200 CREDIT COOPERATIF EVRY	129 468,15	58 490,81	121
531000 CAISSE	144,36	4,36	N.S.
Total :	129 613,39	58 496,05	
Charges constatées d' avance			
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	8 492,61	1 464,00	480
Total :	8 492,61	1 464,00	

Bilan passif

ESSONNE ACTIVE

Clôture au: 31/12/2013

Détails des comptes	31/12/2013	31/12/2012	Ecart %
Fonds associatifs sans droit de reprise			
102300 FONDS ASSOC FONDATION MACIF	-15 000,00	-15 000,00	
102320 FONDS ASSOC. SS DT REPRISE	-215 627,75	-141 014,60	52
102330 FONDS ASSOCIATIFS ALTIS	-17 600,00	-17 600,00	
102410 APPORT FAURECIA SS dt reprise	-40 000,00	-40 000,00	
102600 SUB.D'INV. AFFECTEES BIENS RE	-10 000,00	-10 000,00	
Total :	-298 227,75	-223 614,60	
Report à nouveau			
110000 REPORT A NOUVEAU	-159,30	-159,30	
Total :	-159,30	-159,30	
Apports avec droit de reprise			
103310 APPORT C EPARGNE /AVEC DT REP	-130 000,00	-130 000,00	
Total :	-130 000,00	-130 000,00	
Résultat sous contrôle de tiers financeurs			
115000 RESULTATS S/CONTROLE DE TIERS	-31 413,65	-74 613,15	-57
Total :	-31 413,65	-74 613,15	
Provisions pour charges			
153000 PROVISION POUR RETRAITE	-5 175,00	-5 175,00	
158120 PROV /CHARGE ENQUETE GROUPEE		-5 000,00	-100
Total :	-5 175,00	-10 175,00	
Sur subventions de fonctionnement			
194010 FONDS DEDIES DIRECCTE UT 91		-16 500,00	-100
194020 FDS DEDIES DIRECCTE IDF PARR		-1 220,00	-100
194201 FONDS DEDIES DLA CG91	-10 111,07	-26 102,51	-61
194202 FONDS DEDIES DLA DIRECCTEUT91	-48 200,00		
194203 FONDS DEDIES DLA PRE	-78 104,42	-27 692,76	182
Total :	-136 415,49	-71 515,27	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
401000 General Fournisseur	-21 764,76	-16 025,47	35
408000 FOURNIS. FACTURES NON PARVENU	-16 853,89	-16 911,33	
Total :	-38 618,65	-32 936,80	
Dettes fiscales et sociales			
421000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES		-1 680,40	-100
428200 DETTES PROVISIO. POUR CONGES	-6 959,67	-16 009,12	-56
428600 AUTRES CHARGES A PAYER	-6 020,00		
431000 SECURITE SOCIALE	-39 436,00	-34 092,00	15
437200 PREVOYANCE MUTUELLE IPSEC	-4 629,62	-4 481,28	3
437300 RETRAITE AUDIENS	-3 370,00	-3 663,00	-7
437350 RETRAITE CRIS DO NON CADRE	-4 248,00	-3 434,00	23
438200 CHARGES SOCIALES SUR CONGES P	-3 131,85	-7 204,10	-56
438600 AUTRES CHARGES A PAYER	-4 013,33		
444000 ETAT IMPOT IS	-956,00		
448000 ETAT CHARG. A PAY. PROD. A	-21 373,73	-15 443,58	38
Total :	-94 138,20	-86 007,48	
Autres dettes			
461300 FONDS REMBOURSABLES FSE	-16 651,04	-16 651,04	
461500 FDS RESERVE LIGNE FAG EA	-100 000,00	-100 000,00	
461520 FA LIGNE FAG A VERSER ALTIS	-17 600,00	-17 600,00	
468600 CHARGES A PAYER		-1 772,76	-100
Total :	-134 251,04	-136 023,80	
Produits constatés d'avance			
487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	-25 000,00	-30 000,00	-16
Total :	-25 000,00	-30 000,00	

Compte de résultat de l'exercice

ESSONNE ACTIVE

Clôture au: 31/12/2013

Détails des comptes	31/12/2013	31/12/2012	Ecart %
Production vendue (biens et services)			
706100 PRESTATION MISE EN PLACE GARA	9 690,00	11 596,87	-16
706220 CAP ENTREPRISE SUIVI DIAG		4 936,80	-100
706230 FA CAP JEUNES	2 625,00		
Total :	12 315,00	16 533,67	
Subventions d' exploitation			
740010 SUBV DIRECCTE UT91 CPE	30 000,00	30 000,00	
740030 SUBV CONSEIL GENERAL ESS/TPE	75 000,00	75 000,00	
740031 SUBV DIRECCTE IDF NACRE	88 740,00	70 250,00	26
740040 SUBV CDC ESS	25 000,00	21 170,00	18
740041 SUBVENTION CDC TPE	22 000,00	12 500,00	76
740050 SUBV Fce Act FSE	44 000,00		
740051 SUBVENTION APPUI FA ES	5 000,00	8 830,00	-43
740052 SUBV APPUI FA TPE	3 000,00		
740060 SUBV CONSEIL REGIONAL ESS	48 000,00	48 000,00	
740061 SUBV CONSEIL REGIONAL TPE	25 200,00	24 600,00	2
740065 SUBV PARCOURS CONFIANCE		610,00	-100
740091 SUBV FONDATION BRUNEAU	5 000,00	5 000,00	
740092 SUBV CASVS	3 000,00	5 000,00	-40
740094 SUBVENTION CALE	10 000,00	5 000,00	100
740095 SUVENTION C A S E Seine Essonn	4 030,00	4 000,00	
740099 AUTRES SUBV PRE AIR FRANCE	50 000,00		
740100 AUTRE SUBV PRE CEIDF	70 000,00		
740200 SUBV ACSE DDCS DLA	15 000,00	20 000,00	-25
740201 SUBV CG91 DLA	53 000,00	53 000,00	
740202 SUBV CDC DLA	48 000,00	47 764,00	
740203 SUBV DIRECCTE UT91 DLA	110 000,00	100 000,00	10
741100 SUBVENTION EMPLOI TREMPLEIN	17 920,02	19 279,96	-7
Total :	751 890,02	550 003,96	
Reprises sur amortissements et provisions, transfert			
781510 REPRISE PROV CHARGE	5 000,00	29 600,00	-83
791000 TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLO	270,04		
Total :	5 270,04	29 600,00	
Autres produits			
708000 PROD ANNEXES REMBOURST FRAIS	126,52	141,54	-10
Total :	126,52	141,54	
Cotisations			
756000 COTISATIONS	1 380,00	1 410,00	-2
Total :	1 380,00	1 410,00	
Reports des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
789410 REP ENGAGT DIRECTE UT91	16 500,00	12 250,00	34
789420 REPRISE ENGAGT DIRECCTE IDF	1 220,00	5 490,00	-77
789430 REPRISE ENGAGT DDCS ACSE DLA		8 750,00	-100
789460 REPRISE ENGAGT CG91 DLA	26 102,51	35 352,00	-26
789492 REPRISE ENGAGT DIRECCTE91 DLA	27 692,76	44 685,00	-38
Total :	71 515,27	106 527,00	
Autres achats (non stockés)			
604000 PRESTATION CONSEIL PARRAINAGE	2 100,00	3 635,00	-42
604100 PRESTATION FORMATION	3 043,24	3 098,00	-1
604500 PREST. INGENIERIE DLA INDIV	109 664,85	134 905,81	-18
604600 PREST. INGENIERIE DLA COLLECT	17 700,00	11 870,40	49
606400 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	3 868,64	6 374,28	-39
Total :	136 376,73	159 883,49	
Charges externes			
611000 SOUS-TRAITANCE GENERALE	4 335,50		
612200 CREDIT-BAIL MOBILIER	2 416,44	2 416,44	
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	29 165,06	26 888,32	8
613500 LOCATIONS MOBILIERES	2 011,52	2 178,54	-7
615000 ENTRETIEN ET REPARATIONS		131,56	-100
615100 ENTRETIEN VOITURE	59,00		
615200 ENTRETIEN BIENS IMMOBILIERS	3 799,94	3 378,80	12
615600 MAINTENANCE	5 847,42	8 282,39	-29

Compte de résultat de l'exercice

ESSONNE ACTIVE

Clôture au: 31/12/2013

Détails des comptes	31/12/2013	31/12/2012	Ecart %
616000 PRIMES D'ASSURANCE	855,76	1 191,57	-28
618100 DOCUMENTATION GENERALE	666,00	608,00	9
622600 HONORAIRES	9 700,28	12 130,65	-20
622700 frais d'acte et contentieux	50,00	81,00	-38
623600 CATALOGUES ET IMPRIMES	4 867,72	3 047,41	59
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	1 179,72	1 469,01	-19
625150 ESSENCE TWINGO	496,24	432,51	14
625600 MISSIONS	893,52	584,84	52
625700 RECEPTIONS	1 284,45	1 346,59	-4
626000 FRAIS POSTAUX	3 197,36	2 402,75	33
626100 TELEPHONE	6 419,37	6 925,25	-7
626200 INTERNET	202,62		
627000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMIL	226,21	244,19	-7
628100 CONCOURS DIVERS (COTISATIONS,	2 552,61	1 348,00	89
Total :	80 226,74	75 087,82	
Impôts, taxes et versements assimilés			
631100 TAXE SUR LES SALAIRES	19 914,00	14 156,00	40
631300 PART. EMPLOY. A FORM. PROF. C	1 459,73	1 287,58	13
Total :	21 373,73	15 443,58	
Salaires et traitements			
641000 REMUNERATIONS DU PERSONNEL	265 405,66	230 915,79	14
641120 INDEMNITE RUPTURE CONV	7 223,00	3 494,36	106
641150 PROVISION PRIMES BRUTES	6 020,00	-5 380,00	-211
641200 CONGES PAYES	-9 049,45	-2 418,75	274
641400 INDEMNITE TRANSPORT	3 435,81	3 003,90	14
Total :	273 035,02	229 615,30	
Charges sociales			
645100 COTISATIONS A L'URSSAF	91 584,31	68 692,07	33
645150 PROVISION CH/ PRIME ET CP	-58,92	-3 509,44	-98
645200 COTISATIONS PREVOYANCE MUTUEL	10 057,36	9 420,88	6
645300 COTISATIONS RETRAITES	8 768,65	8 005,12	9
645350 COTIS RETRAITE CADRES	7 980,56	7 312,26	9
645400 COTISATIONS ASSEDIC		10 066,51	-100
647100 CHEQUES RESTAURANT	9 321,81	7 017,06	32
647500 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACI	1 126,63	1 449,55	-22
648000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL		2 990,82	-100
Total :	128 780,40	111 444,83	
Dotations aux amortissements			
681120 DOT AMORTISS IMMO CORPORELLES	3 808,74	4 636,09	-17
Total :	3 808,74	4 636,09	
Dotations aux provisions			
681512 PROV /CHARGE ENQUETE GROUPEE		5 000,00	-100
Total :		5 000,00	
Engagements à réaliser sur ressources affectées			
689410 ENGAGT SUBV DIRECCTE UT91 CPE		16 500,00	-100
689420 ENGAGT A R. DIRECCTE PARRAINA		1 220,00	-100
689460 ENGAGT A REAL CG91 DLA	10 111,07	26 102,51	-61
689492 ENGAGT A REAL DIRECCTE 91 DLA	48 200,00	27 692,76	74
689493 ENGAT A REALISER DLA/PRE	78 104,42		
Total :	136 415,49	71 515,27	
Autres charges			
658000 CHARGES DIVERSES GESTION COUR	45,00	405,80	-88
Total :	45,00	405,80	
Autres intérêts et produits assimilés			
763000 REVENUS AUTRES CREANCES	5 208,71	4 026,17	29
Total :	5 208,71	4 026,17	

Compte de résultat de l'exercice (suite)

ESSONNE ACTIVE

Clôture au: 31/12/2013

Détails des comptes	31/12/2013	31/12/2012	Ecart %
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			
771800 AUTRES PROD. EXCEPT. SUR OP.	458,49	59,68	668
772000 PRODUITS SUR EXERCICES ANTERI	10 438,76		
Total :	10 897,25	59,68	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			
671000 CHARG. EXCEPT. SUR OPERAT. GE		73,51	-100
672000 CHARGES SUR EXERCICES ANTERIE	1 827,00	3 782,68	-51
Total :	1 827,00	3 856,19	
Impôts sur les sociétés			
695000 IS SUR PROD FINANCIERS	956,00		
Total :	956,00		

Bilan actif	1
Bilan passif	2
Compte de résultat de l'exercice	3
Compte de résultat de l'exercice (suite)	4
Immobilisations	5
Amortissements	6
Provisions inscrites au bilan	7
Etat des échéances,des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	8
Bilan actif (détail des comptes)	9
Bilan passif (détail des comptes)	10
Compte de résultat de l'exercice (détail des comptes)	11
Compte de résultat de l'exercice (suite) (détail des comptes)	13
