



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 2014

=====

Sommaire :
Rapport sur les comptes annuels
Comptes annuels au 31 décembre 2014

MF

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2014**

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 2014, 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 31.400 euros pour les engagements à réaliser et à 30.945 euros pour les reprises d'engagements antérieurs.

J'ai également apprécié le bien fondé de la constitution d'une provision pour charges d'un montant de 14.209 euros pour faire face à un remboursement probable de financement obtenu. L'information relative à cette provision est mentionnée dans l'annexe au titre des événements postérieurs à la date de clôture de l'exercice.

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 11 juin 2015.


M. FERAUD
Commissaire aux comptes inscrit

ASSOCIATION EPIS

68 RUE DE ROME

13006 MARSEILLE

Dossier financier de l'exercice en Euros

Période du 01/01/2014 au 31/12/2014

Activité principale de l'entreprise :

Nous vous présentons ci-après le dossier financier qui se décompose ainsi :

- Les comptes annuels

Fait à MARSEILLE

Le

Luc POZZO DI BORGO

EXPERT COMPTABLE

LUC POZZO DI BORGO

72 RUE SAINT-JACQUES

13006 MARSEILLE

04.91.53.14.30

ASSOCIATION EPIS

68 RUE DE ROME

13006 MARSEILLE

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2014

	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 31/12/2014 12			Exercice N-1 31/12/2013 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	10 004	9 359	645	0	645	NS	
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques Matériel et outillage							
	Autres immobilisations corporelles	59 255	30 964	28 290	19 764	8 527	43.14	
	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				
TOTAL I	72 416	40 323	32 093	22 921	9 172	40.01		
Comptes de liaison								
TOTAL II								
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	CREANCES (3)							
	Créances usagers et comptes rattachés	621		621	284	338	118.99	
	Autres créances	34 736		34 736	24 634	10 103	41.01	
Valeurs mobilières de placement				177 783	177 783	100.00		
Instruments de trésorerie	129 350		129 350		129 350			
Disponibilités	225 934		225 934	91 849	134 085	145.98		
Charges constatées d'avance (3)	7 471		7 471	5 356	2 116	39.50		
TOTAL III	398 113		398 113	299 905	98 208	32.75		
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)	470 529	40 323	430 206	322 826	107 380	33.26		

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2014	12	31/12/2013	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	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	67 220		66 400	820	1.23	
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	93 340		46 307	47 033	101.57	
	Autres fonds associatifs						
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports							
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs	60 503		13 376	47 127	352.32		
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables							
Provisions réglementées	71 625		71 625				
Droit des propriétaires							
	TOTAL I	294 459		201 119	93 340	46.41	
	Comptes de liaison						
	TOTAL II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques				14 234		
	Provisions pour charges	14 234			455	1.47	
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	31 400		30 945			
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	TOTAL III	45 634		30 945	14 689	47.47	
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	232		79	153	192.44	
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 961		14 357	7 603	52.96	
	Dettes fiscales et sociales	65 576		74 736	9 160	12.26	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
Autres dettes	2 344		1 590	754	47.43		
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance						
	TOTAL IV	90 112		90 762	649	0.72	
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	430 206		322 826	107 380	33.26	

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

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

90 112 90 762

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2014	12	31/12/2013	12	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services		32 478			32 478	
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	699 643		700 897		1 254-	0.18-
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	27 393		18 754		8 638	46.06
Collectes						
Cotisations						
Autres produits	3 578		11 916		8 338-	69.97-
TOTAL I	763 092		731 567		31 525	4.31
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	113 683		106 863		6 821	6.38
Impôts, taxes et versements assimilés	15 900		34 176		18 275-	53.47-
Salaires et traitements	353 373		359 957		6 584-	1.83-
Charges sociales	172 122		180 175		8 053-	4.47-
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	3 217		2 683		534	19.91
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)	324		1 594		1 269-	79.64-
TOTAL II	658 620		685 447		26 827-	3.91-
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	104 472		46 120		58 351	126.52
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2014	12	31/12/2013	12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés		128			128	
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		432		7	425	NS
TOTAL V		560		7	553	NS
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL VI						
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)		560		7	553	NS
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)		105 031		46 127	58 904	127.70
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		3 200			3 200	
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
TOTAL VII		3 200			3 200	
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		202		221	19-	8.55-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		14 234			14 234	
TOTAL VIII		14 436		221	14 215	NS
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		11 236-		221-	11 015-	NS
Impôts sur les bénéfices (IX)						
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)		766 852		731 574	35 278	4.82
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)		673 057		685 668	12 612-	1.84-
SOLDE INTERMEDIAIRE		93 795		45 906	47 889	104.32
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		30 945		31 346	401-	1.28-
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		31 400		30 945	455	1.47
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		93 340		46 307	47 033	101.57

ASSOCIATION EPIS
68 RUE DE ROME
13006 MARSEILLE

ANNEXE DU 01/01/2014 AU 31/12/2014

LUC POZZO DI BORGO
72 RUE SAINT-JACQUES

13006 MARSEILLE
04.91.53.14.30

ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 430 205.95 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 763 092.04 Euros et dégagent un excédent de 93 340.09 Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2014 au 31/12/2014 .

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 93 340 euros (bénéfice) décomposé ainsi:

- 1) Résultat des opérations sous tutelle DGAISS/PJJ : 93 455.46 euros (bénéfice)
- 2) Résultat Médiation Familiale : néant
- 3) Résultat Association: 115.37 euros (déficit)

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

- Résultat 2014: 93 455.46 euros (bénéfice)
- Résultat 2012: 5 918.72 euros (excédent)
- Congés payés: -7 521.25 euros (reprise)

Résultat administratif 2014 : 91 853.22 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 2013 la somme de 30 945.12 euros.

Dans le prolongement de ce décalage, l'Association a été amenée à reporter en engagement à réaliser la somme de 31 400.26 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 à l'exception du point suivant: une provision pour charge de 14 209 Euros a été constituée pour faire face à un remboursement probable de financement obtenu.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

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 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2014.

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 du règlement ANC 2014-03 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable 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

Les engagements de l'Association en matière d'indemnités de fin de carrière ont été évalués à 37 909 euros compte tenu des données actualisées de l'exercice.

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'état 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 lieu de publier les sommes versées aux trois cadres dirigeants bénévoles ou salariés.

Cependant, par souci de transparence, il est précisé:

1° que le montant des sommes versées aux trois cadres les mieux rémunérés pour l'exercice clos le 31 décembre 2014 s'élève à 77 419,49 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 accordés aux administrateurs de l'association.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	9 333		671
Installations générales agencements aménagements divers	34 516		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	13 021		11 718
TOTAL	47 537		11 718
Autres titres immobilisés	8		
Prêts, autres immobilisations financières	3 150		
TOTAL	3 158		
TOTAL GENERAL	60 027		12 389

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			10 004	10 004
Installations générales agencements aménagements divers			34 516	34 516
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			24 739	24 739
TOTAL			59 255	59 255
Autres titres immobilisés			8	8
Prêts, autres immobilisations financières			3 150	3 150
TOTAL			3 158	3 158
TOTAL GENERAL			72 416	72 416

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	26		9 359
Installations générales agencements aménagements divers	14 780	3 095		17 875
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	12 993	96		13 089
TOTAL	27 773	3 192		30 964
TOTAL GENERAL	37 106	3 217		40 323

ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	26				
Instal.générales agenc.aménag.divers	3 095				
Matériel de bureau informatique mobilier	96				
TOTAL	3 192				
TOTAL GENERAL	3 217				

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
TOTAL	71 625				71 625

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Impôts		25			25
Autres provisions pour risques et charges		14 209			14 209
TOTAL		14 234			14 234
TOTAL GENERAL	71 625	14 234			85 859
Dont dotations et reprises exceptionnelles		14 234			

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	621	621	
Personnel et comptes rattachés	10 052	10 052	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 267	7 267	
Divers état et autres collectivités publiques	13 097	13 097	
Débiteurs divers	4 321	4 321	
Charges constatées d'avance	7 471	7 471	
TOTAL	45 979	42 829	3 150

ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

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	232	232		
Fournisseurs et comptes rattachés	21 961	21 961		
Personnel et comptes rattachés	19 142	19 142		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	40 932	40 932		
Autres impôts taxes et assimilés	5 502	5 502		
Autres dettes	2 344	2 344		
TOTAL	90 112	90 112		

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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	23 071
Disponibilités	379
Total	23 449

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 343
Dettes fiscales et sociales	35 864
Total	45 206

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	7 471
Total	7 471

ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

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

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
59 ans et plus	moins d'un an	32 340
54 à 58 ans	1 à 5 ans	
50 à 54 ans	6 à 10 ans	1 544
40 à 49 ans	11 à 20 ans	4 025
30 à 39 ans	21 à 30 ans	
moins de 30 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		37 909

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 0.50%
- taux d'actualisation 1.49%

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	5
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	5
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	6
Dérogations	6
Permanence ou changement de méthodes	6
Informations générales complémentaires	6
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	7
Etat des amortissements	7
Etat des provisions	8
Etat des échéances des créances et des dettes	8
Evaluation des immobilisations corporelles	9
Evaluation des créances et des dettes	9
Produits à recevoir	9
Charges à payer	9
Charges et produits constatés d'avance	9
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	10

NA = Non Applicable NS = Non significative

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2014	12	31/12/2013	12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES		645		0	645	NS
20500000 LICENCES INFORMATIQUES	10	004	9	333	671	7.19
28050000 LICENCES INFORMATIQUES	9	359	9	333	26	0.28
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		28 290		19 764	8 527	43.14
21810000 INSTALLATION GENERALE	34	516	34	516		
21830000 MATERIEL DE BUREAU & INFORMAT.	21	899	10	181	11 718	115.10
21831000 MATERIEL INFOR.CONSEIL GENERAL	1	793	1	793		
21840000 MOBILIER	1	047	1	047		
28181000 AMORT. INSTALLATION	17	875	14	780	3 095	20.94
28183000 AMORT. MAT.BUR & INFORMATIQUE	10	249	10	153	96	0.95
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		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		32 093		22 921	9 172	40.01
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES		621		284	338	118.99
41100000 COLLECTIF FAMILLES				74	74	100.00
41200200 CG AUTRES DEPARTEMENTS		606			606	
41200300 PARTICIPAT° MEDIAT° FAMILIALE		15		210	195	92.86
AUTRES CREANCES		34 736		24 634	10 103	41.01
40100000 COLLECTIF FOURNISSEURS		636		5 652	5 016	88.75
40980000 AVOIR A RECEVOIR		2 641			2 641	
42510000 AVANCE PREVOYANCE		9 663		1 430	8 233	575.73
42520000 AVANCE IJSS		389		389		
43870000 PRODUITS A RECEVOIR		7 267		1 134	6 133	540.81
44870000 ETAT SUBVENTION A RECEVOIR		13 097		9 775	3 322	33.98
46700000 REMBOURST DIVERS A RECEVOIR		962		3 838	2 876	74.93
46700102 FRAIS DEPLACEMENTS HUMBERT		16			16	
46700119 FRAIS DE DEPLACEMENT LAURENS				49	49	100.00
46870000 PRODUITS A RECEVOIR		65		2 367	2 302	97.25
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				177 783	177 783	100.00
50820000 BMM 0010251595 CPTÉ 4011				130 419	130 419	100.00
50840000 BMM 0010251595 CPTÉ 4022				47 364	47 364	100.00
INSTRUMENTS DE TRESORERIE		129 350			129 350	
52000000 FEDERLUX DEDICACE CAPITAL		129 350			129 350	
DISPONIBILITES		225 934		91 849	134 085	145.98
51250000 BANQUE MARTIN MAUREL		147 885		89 012	58 873	66.14
51260000 MARTIN MAUREL COMPTE BLOQUE				980	980	100.00
51270000 BANQUE DIRECTEUR MARTIN MAUREL		527		1 068	541	50.67
51280000 LIVRET A		76 500			76 500	
51870000 PRODUITS A RECEVOIR		379			379	
53100400 CAISSE METRAL		50		50		
53100500 CAISSE LAURENS		43		43		
53100700 CAISSE MENON		46		46		

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2014	12	31/12/2013	12	Euros	%
53100810 CAISSE HUMBERT		46		46		
53101000 CAISSE AMROUCHE		115		115		
53103000 CAISSE DOCHE		46		46		
53105000 CAISSE MORENO		46		46		
53106000 CAISSE BUTEZ		46		46		
53110000 CAISSE PRINCIPALE EPIS		206		351	145	41.41
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		7 471		5 356	2 116	39.50
48600000 CHARGES CONSTATES D'AVANCES		7 471		5 356	2 116	39.50
TOTAL ACTIF CIRCULANT		398 113		299 905	98 208	32.75
TOTAL GENERAL		430 206		322 826	107 380	33.26

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2014	12	31/12/2013	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	67 220		66 400		820	1.23
11000000 REPORT A NOUVEAU	43 021		43 014		7	0.02
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	3 174		2 348		827	35.22
11909200 RAN RESULTAT 1992	14 528		14 528			
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	93 340		46 307		47 033	101.57
RESULTATS SOUS CONTROLE DE TIERS FINANCEURS	60 503		13 376		47 127	352.32
11520000 RAN 2000	94		94			
11520110 RESULTAT CONT 1/3 FIN 2011	0		2 113		2 113	99.98
11520120 RESULTAT CONT 1/3 FIN 2012	5 919		5 919			
11520130 RESULTAT CONT 1/3 FIN 2013	49 240				49 240	
11531000 RESULTATS ADM REPRIS	5 438		5 438			
PROVISIONS REGLEMENTEES	71 625		71 625			
14100000 RESERVES DE TRESORERIE	71 625		71 625			
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	294 459		201 119		93 340	46.41
PROVISIONS POUR CHARGES	14 234				14 234	
15500000 PROVISION POUR IMPOT	25				25	
15800000 PROVISION FINANCEMENT A REVERS	14 209				14 209	
FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	31 400		30 945		455	1.47
19400000 FONDS DEDIES	31 400		30 945		455	1.47
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	45 634		30 945		14 689	47.47
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	232		79		153	192.44
58100000 VIREMENT INT.EDUCATEURS	232		79		153	192.44
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	21 961		14 357		7 603	52.96
40100000 COLLECTIF FOURNISSEURS	12 618		5 521		7 097	128.54
40800000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARV	9 343		8 836		506	5.73
DETTES FISCALES ET SOCIALES	65 576		74 736		9 160	12.26
42101200 SALAIRES NETS DECEMBRE	1 210				1 210	
42833000 SALAIRE A PROVISIONNER	54				54	
42840000 DETTES PROVISIONNEES CP	16 127		19 574		3 447	17.61

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2014	12	31/12/2013	12	Euros	%
42841000 SALAIRES A PAYER	1	751	2	082	331	15.90
43100000 URSSAF	14	333	14	972	639	4.27
43720000 CHORUM RETRAITES MEDERIC	9	264	9	702	438	4.51
43730000 MORNAY RETRAITES	2	433	1	259	1 174	93.25
43731000 CHORUM PREVOYANCE SNM	1	701	1	741	40	2.30
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CP	7	974	9	882	1 908	19.31
43833000 CHARGES SOC - SALAIRE A PROV		27			27	
43860000 OEUVRES SOCIALES	4	335	7	448	3 114	41.80
43862000 CHARGES SOCIALES IND PRECARITE		866	1	051	185	17.62
44710000 TAXE SUR LES SALAIRES		772	1	350	578	42.81
44833000 CHARGES FISC - SALAIRE A PROV		3			3	
44861000 EFFORT CONSTRUCTION	1	281	1	321	40	3.03
44862000 FORMATION PROF CONTINUE	2	555	2	221	334	15.05
44863000 CHARGES FISCALES/CP		804	1	927	1 123	58.28
44864000 CHARGES FISC/IND PRECARITE		87		205	118	57.38
AUTRES DETTES		2 344		1 590	754	47.43
46700102 FRAIS DEPLACEMENTS HUMBERT				56	56	100.00
46700104 FRAIS DEPLACEMENT DOCHE		661		349	312	89.22
46700107 FRAIS DEPLACEMENT AMROUCHE		113		359	246	68.53
46700115 FRAIS DEPLACEMENTS REMPLACANTS		357		189	169	89.39
46700116 FRAIS DEPLACEMENTS MORENO		95		83	13	15.22
46700117 FRAIS DEPLACEMENTS BUTEZ		64		66	2	2.84
46700119 FRAIS DE DEPLACEMENT LAURENS		166			166	
46700202 FRAIS DE DEPLACEMENTS METRAL				14	14	100.00
46700203 FRAIS DE DEPLACEMENTS MENON		886		474	413	87.16
TOTAL DETTES		90 112		90 762	649	0.72
TOTAL GENERAL		430 206		322 826	107 380	33.26

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2014	12	31/12/2013	12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	32	478			32	478
70610000 MEDIATION FAMILIALE	2	337			2	337
70620000 MF AIDE JURIDICTIONNELLE	1	532			1	532
70630000 CAF 13 - PRESTATIONS SERVICES	28	609			28	609
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	699	643	700	897	1	254
74000000 PRIX JOURNEES CONSEIL GENERAL	665	993	657	492	8	501
74110000 SUBVENTIONS MEDIATION FAMILL.	13	463	43	405	29	942
74120000 PRIX DE JOURNEES AUTRES DPTS	20	187			20	187
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	27	393	18	754	8	638
79100000 TICKETS RESTAURANT	6	317	6	397	80	1.25
79100100 PARTICIPATION DH TEL/ORDI		156		230	74	32.25
79120000 INDEMNITES JOURN. SEC.SOC.	10	947	9	417	1	530
79130000 INDEMNITES JOURN.REMBT CPM	9	973	2	711	7	262
AUTRES PRODUITS	3	578	11	916	8	338
75110000 MEDIATION FAMILIALE			3	448	3	448
75120000 MF AIDE JURIDICTIONNELLE			2	277	2	277
75800000 PRODUITS GESTION DIVERSE	0		4		4	95.97
75835000 REMBOURSEMENT UNIFORMATION	2	108	5	460	3	352
75838000 REMBOURSEMENTS DIVERS	1	470	727		744	102.32
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	763	092	731	567	31	525
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	113	683	106	863	6	821
60614000 POWEO MARSEILLE			281		281	100.00
60615000 POWEO AUBAGNE			127		127	100.00
60616000 GDF			21		21	100.00
60617000 DIRECT ENERGIE ELECTRICITE			4	018	4	018
60618000 EDF	3	291	422		2	869
60619000 EDF AUBAGNE	210		111		99	89.89
60623000 ALIMENTATION USAGERS	30		8		21	254.89
60623100 ALIMENTATION SERVICE MARSEILLE	1	463	1	637	174	10.65
60625000 PETIT MATER.& OUTIL.MARSEILLE	1	707	1	416	291	20.52
60625001 PETIT MATER.& OUTILL.AUBAGNE	113				113	
60625100 PROD. ENTRETIEN HYGIENE MLE	779		1	037	258	24.87
60625101 PRODUITS ENT.+ HYGIENE AUBAGNE			11		11	100.00
60641000 FOURNITURES DE BUREAU	2	906	2	082	824	39.55
60641002 FOURNITURES BUREAU MF	113				113	
60642000 FOURNITURES DE BUREAU AUBAGNE	113		84		29	34.20
61100000 SERVICES EXTERIEURS MARSEILLE	1	424	626		798	127.55
61101000 SERVICES EXTERIEURS AUBAGNE	300				300	
61122000 VACANCES/LOISIRS USAGERS	848		974		126	12.95
61123000 FRAIS EDUCATIFS EXTERIEURS	579		322		258	80.15
61124000 TICKETS SERVICE FAMILLES	1	504			1	504
61320000 LOCATIONS IMMOB. MARSEILLE	27	473	30	090	2	618
61321000 LOCATIONS IMMOB. AUBAGNE	3	412	3	412		
61340000 LOCATIONS VINCI PARKING	7	200	6	965	235	3.38
61350000 BNP LEASE	1	404	1	866	462	24.75
61553000 ENTRET.MAT.MOB.&IMMOB.MARSEILL			621		621	100.00
61554000 ENTRETIEN/REPARATION AUBAGNE	3	277	3	171	106	3.33
61560000 MAINTENANCES DIV. MARSEILLE	5	872	3	598	2	275
61570000 MAINTENANCES DIV.AUBAGNE			251		251	100.00
61600000 ASSURANCE MULTIRISQUE+AUTOMISS	2	424	2	361	63	2.65

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2014	12	31/12/2013	12	Euros	%
61810000 COTISATIONS DIVERSES	2 034		1 436		598	41.61
61812000 COTISATIONS DIVERSES MF	275		300		25	8.33
61813000 COTISATIONS DIVERSES A.E.M.O	195		180		16	8.65
61820000 DOCUMENTATION GENERALE	45				45	
61830000 DOCUMENTATION TECHNIQUE	713		847		134	15.85
61851000 CONGRES/COLLOQ./SEMINAIRE AEMO	1 773		856		916	107.02
61852000 CONGRES/COLLOQUE/SEMINAIRE M.F			82		82	100.00
61860000 FORMATION			3 045		3 045	100.00
61861000 FORMATION A.E.M.O.	2 108		2 016		92	4.55
61862000 FORMATION MEDIATION FAMILIALE			300		300	100.00
62262000 HONORAIRES EXPERT-COMPTABLE	11 456		11 741		285	2.43
62263000 HONORAIRES CAC	5 208		5 024		184	3.66
62264000 HONORAIRES MEDIATION FAMILIALE	462		332		130	39.16
62266000 HONORAIRES A.E.M.O	100				100	
62267000 HONORAIRES DIVERS	682				682	
62360000 PARTICIP.SERVICE/CADEAUX	20		352		332	94.33
62362000 BROCHURES ET DEPLIANTS MF	160		320		160	50.00
62420000 FRAIS DE TRANSPORT PERSONNEL	129		33		96	291.11
62420100 FRAIS DEPLACEMENTS STAGIAIRES			533		533	100.00
62420104 FRAIS DEPLACEMENTS DOCHE	661		2 746		2 085	75.92
62420107 FRAIS DEPLACEMENTS AMROUCHE	1 654		1 293		362	27.98
62420108 FRAIS DEPLACEMENTS HUBERT	1 175		1 396		221	15.84
62420115 FRAIS DEPLACEMENTS REMPLACANTS	2 881		1 496		1 385	92.52
62420116 FRAIS DEPLACEMENTS MORENO	788		1 106		318	28.75
62420117 FRAIS DEPLACEMENTS BUTEZ	1 347		1 524		176	11.58
62420119 FRAIS DE DEPLACEMENT LAURENS	617		139		478	344.84
62420202 FRAIS DEPLACEMENTS METRAL	570		764		193	25.33
62420203 FRAIS DE DEPLACEMENT MENON	3 171		3 200		29	0.92
62420204 FRAIS DE DEPLACEMENT BEAUCHET	43				43	
62421000 FRAIS TRANSPORTS USAGERS	239		10		229	NS
62500000 MISSIONS/RECEPTIONS	25		39		14	36.06
62610000 FRAIS POSTAUX	1 361		1 120		241	21.52
62640000 FRAIS TELECOM SERVICE	4 401		4 621		220	4.76
62650000 FRAIS TELECOM DIRECTION	492		490		2	0.39
62670000 FRAIS FAX MARSEILLE	377		370		8	2.09
62680000 FRAIS TELECOM AUBAGNE	799		1 034		234	22.68
62700000 SERVICES BANCAIRES & ASSIMILES	1 230		593		637	107.35
62810000 FRAIS DIVERS	50		50			
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	15 900		34 176		18 275	53.47
63110000 TAXES SUR SALAIRES	9 109		26 391		17 282	65.48
63330000 UNIFAF (UNIFORMATION)	6 483		6 565		82	1.25
63333000 CHARGES FISC - SALAIRE A PROV	3				3	
63340000 A.I.A.C. LOGEFI	1 546		1 578		32	2.03
63364000 CHARGES FISC/IND PRECARITE	118		335		217	64.85
63382000 CHARGES FISCALES/CP	1 123		24		1 099	NS
SALAIRES ET TRAITEMENTS	353 373		359 957		6 584	1.83
64100000 SALAIRES BRUTS	343 581		350 714		7 132	2.03
64100100 AUTRES INDEMNITES	331		3 526		3 194	90.61
64120000 PROVISION CONGES PAYES	3 447		407		3 854	946.93
64133000 SALAIRE A PROVISIONNER	54				54	
64140000 INDEMNITES SEC. SOCIALE	10 828		9 435		1 394	14.77
64141000 IND PREV PS NON SOUMISE	1 500		1 711		211	12.34
64146000 REMBT TRANSPORT DOMICILE	1 187		1 216		29	2.37

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2014	12	31/12/2013	12	Euros	%
CHARGES SOCIALES	172	122	180	175	8 053	4.47
64510000 URSSAF	118	877	124	502	5 625	4.52
64520000 C.P.M. PP	23	105	24	106	1 001	4.15
64530000 C.G.I.C PP	4	303	3	058	1 245	40.69
64531000 PREVOYANCE COMPLEMENTAIRE	4	037	3	990	47	1.18
64533000 CHARGES SOC- SALAIRE A PROV		27		27	27	
64580000 CHARGES SUR CONGES PAYES	1	908		464	2 372	511.21
64581000 SALAIRES ET CHARGES A PAYER		185		1 723	1 538	89.25
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	2	052	1	650	402	24.33
64760000 TICKETS RESTAURANT/SERVIVES	17	520	19	744	2 224	11.26
64781000 OEUVRES SOCIALES	4	295	4	384	89	2.03
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	3	217	2	683	534	19.91
68111000		26			26	
68112000 DAP IMMOS CORPORELLES	3	192	2	683	509	18.95
AUTRES CHARGES	324		1 594		1 269	79.64
65400000 PERTES SUR CREANCES IRRECOURVA	278		1 557		1 279	82.12
65800000 CH EXC OPER GESTION	39		0		38	NS
65820000 AIDES FAMILLES/FONDS ACTION SO	8		36		29	79.39
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	658	620	685	447	26 827	3.91
RESULTAT D'EXPLOITATION	104	472	46	120	58 351	126.52
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	128				128	
76300000 INTERETS LIVRET A BMM	128				128	
PRODUITS NETS SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	432		7		425	NS
76700000 PLUS VALUE SUR CESSION / VMP	181		7		174	NS
76710000 INTERETS FEDERLUX CAPITALISAT°	251				251	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	560		7		553	NS
RESULTAT FINANCIER	560		7		553	NS
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	105	031	46	127	58 904	127.70
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	3	200			3 200	
77200000 PRODUITS EXCEPT/EXO ANTERIEUR	3	200			3 200	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	3	200			3 200	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	202		221		19	8.55
67120000 AMENDES ET PENALITES	95		203		108	53.20
67180000 CHARGES EXCEPTIONNELLES	93				93	
67200000 CHARGES ESCEPT/EXO ANTERIEURS	15		18		3	19.39
DOTATIONS EXCEPTIONNELLES AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS	14	234			14 234	
68750000 DOTATION AUX PROVISIONS	14	234			14 234	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	14	436	221		14 215	NS

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2014	12	31/12/2013	12	Euros	%
RESULTAT EXCEPTIONNEL	11 236		221		11 015	NS
TOTAL PRODUITS	766 852		731 574		35 278	4.82
TOTAL DES CHARGES	673 057		685 668		12 612	1.84
SOLDE INTERMEDIAIRE	93 795		45 906		47 889	104.32
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	30 945		31 346		401	1.28
78940000 REPORT DES RESSOURCES NON	30 945		31 346		401	1.28
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	31 400		30 945		455	1.47
68940000 ENGAGEMENT A REALISER	31 400		30 945		455	1.47
EXCEDENTS OU DEFICITS	93 340		46 307		47 033	101.57