CPEC Cabinet Picquart Expertise Comptable

FICAM

11-17 rue de l'Amiral Hamelin

75116 PARIS

Syndicat patronal

COMPTES ANNUELS 2012

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

72, Boulevard de Sébastopol

75003 PARIS

Tél. 01 49 96 42 42 Fax. 01 49 96 42 43 Contact@cabinet-picquart.com Web. www.cabinet-picquart.com

Bilan de l'association

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/12	Net au 31/12/11
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés	19 928,23	19 079,87	848,36	569,59
Autres immob. incorporelles / Avances et	134 722,38		134 722,38	46 577,27
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles	10 266,16	1 317,83	8 948,33	3 488,73
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	7 500,00		7 500,00	7 500,00
Prêts	51 800,00		51 800,00	19 300,00
Autres immobilisations financières	10 326,80		10 326,80	9 743,80
ACTIF IMMOBILISE	**234 543,57**	**20 397,70**	**214 145,87**	**87 179,39**
Stocks				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	124 589,20	63 610,54	60 978,66	97 684,58
Autres créances	253 239,76		253 239,76	191 475,03
Divers				
Disponibilités	126 811,58		126 811,58	163 844,80
Charges constatées d'avance	4 244,70		4 244,70	2 416,52
ACTIF CIRCULANT	**508 885,24**	**63 610,54**	**445 274,70**	**455 420,93**
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	**743 428,81**	**84 008,24**	**659 420,57**	**542 600,32**

Bilan de l'association

	Net au 31/12/12	Net au 31/12/11
PASSIF		
Report à nouveau	403 483,57	460 353,38
RESULTAT DE L'EXERCICE	**-5 672,84**	**-56 869,81**
Subventions d'investissement	43 119,77	14 480,30
FONDS PROPRES	**440 930,50**	**417 963,87**
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Découverts et concours bancaires	549,54	209,30
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	549,54	209,30
Emprunts et dettes financières diverses	25 825,54	14 764,40
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	92 742,91	25 839,82
Dettes fiscales et sociales	89 328,92	77 312,12
Autres dettes	10 043,16	6 510,81
DETTES	**218 490,07**	**124 636,45**
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	**659 420,57**	**542 600,32**

Bilan détaillé de l'association

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/12	Net au 31/12/11
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
20500000 - CONCESSIONS ET DROITS	19 928,23		19 928,23	3 853,99
28050000 - AMORTIS. CONCESS. & DR		19 079,87	-19 079,87	-3 284,40
Concessions, brevets et droits assimilés	19 928,23	19 079,87	848,36	569,59
23200000 - IMMOBILISAT. INCORPORE	134 722,38		134 722,38	41 755,00
23700000 - AVANCES SUR IMMOBILISA				4 822,27
Autres immob. incorporelles / Avances et	134 722,38		134 722,38	46 577,27
Immobilisations corporelles				
21830000 - MATÉRIEL DE BUREAU ET I	6 777,43		6 777,43	
21840000 - MOBILIER	3 488,73		3 488,73	3 488,73
28183000 - AMORTIS. MATÉR.BUREAU		1 317,83	-1 317,83	
Autres immobilisations corporelles	10 266,16	1 317,83	8 948,33	3 488,73
Immobilisations financières				
26100000 - TITRES DE PARTICIPATION	7 500,00		7 500,00	7 500,00
Participations et créances rattachées	7 500,00		7 500,00	7 500,00
27430000 - PRÊTS AU PERSONNEL	51 800,00		51 800,00	19 300,00
Prêts	51 800,00		51 800,00	19 300,00
27500000 - DÉPÔTS ET CAUTIONNEME	10 326,80		10 326,80	9 743,80
Autres immobilisations financières	10 326,80		10 326,80	9 743,80
ACTIF IMMOBILISE	**234 543,57**	**20 397,70**	**214 145,87**	**87 179,39**
Stocks				
Créances				
41100000 - CLIENTS	64 374,05		64 374,05	83 198,88
41601800 - CLIENT DOUT. BOGARD				8 167,98
41601900 - CINEMECCANICA				5 105,32
41602100 - EMTEC MAGNETIC FRANC	315,08		315,08	334,00
41602200 - FULL MAGE	1 119,99		1 119,99	1 119,99
41602300 - LA MAISON SAS	1 279,15		1 279,15	1 279,15
41602600 - UBIK FILM	672,55		672,55	672,55
41602700 - QUINETTE STUDIO	6 837,53		6 837,53	6 837,53
41602800 - GTC/LABO NEYRAC DOUTE	7 911,91		7 911,91	7 911,91
41602900 - CENTRIMAGE-CITELAB/DO	2 200,57		2 200,57	2 200,57
41603000 - ROSEBUD/DOUTEUX	1 120,00		1 120,00	1 120,00
41603100 - LE BUT DU JEU/DOUTEUX	2 460,00		2 460,00	2 460,00
41603200 - SOFI/DOUTEUX				3 054,86
41603300 - SUNLIGHT PROD	364,39		364,39	364,39
41603400 - ACTION SYNTHESE/DOUTE				2 018,00
41603500 - AUDIO VIDEO LORR/DOUTE	300,00		300,00	300,00
41603600 - HIFI GENIE/DOUTEUX				906,00
41603700 - NAO/DOUTEUX	4 604,29		4 604,29	4 604,29
41603800 - VDM SA	8 331,63		8 331,63	8 331,63
41603900 - DOUTEUX MACHINO	1 239,99		1 239,99	1 239,99
41604000 - DOUTEUX AATON	2 533,13		2 533,13	
41604100 - DOUTEUX CINECIM	1 199,13		1 199,13	
41604200 - DOUTEUX AUVITEC	3 544,45		3 544,45	
41604300 - DOUTEUX DURAN	7 756,33		7 756,33	

Bilan détaillé de l'association

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/12	Net au 31/12/11
41604400 - DOUTEUX KANASON	3 259,97		3 259,97	
41604500 - DOUTEUX FEDE SCOOP	500,00		500,00	
41604600 - DOUTEUX SCAN LAB	1 515,06		1 515,06	
41604700 - DOUTEUX MAC MAHON	1 150,00		1 150,00	
49100000 - DÉPRÉCIATIONS COMPTES		63 610,54	-63 610,54	-43 542,46
Usagers et comptes rattachés	124 589,20	63 610,54	60 978,66	97 684,58
40100000 - FOURNISSEURS	5 000,00		5 000,00	17 268,12
40980000 - FOURNISSEURS AVOIRS A	22 380,00		22 380,00	
42100900 - REMUNERATIONS SEPTEM				204,25
42500000 - AVANCES DIVERSES SALA	14 647,70		14 647,70	11 004,56
43740000 - GARP				20,00
43770000 - TICKETS RESTAURANT				2 456,00
44171000 - ETAT SUBV A RECEVOIR	129 943,00		129 943,00	152 615,00
44171200 - SUBVENTION DIRECCTE A	27 845,87		27 845,87	
44171300 - SUBVENTION DIG IT REGIO	44 681,56		44 681,56	
44710000 - TAXE SUR LES SALAIRES	4 792,00		4 792,00	5 745,00
46720000 - N.D.F. H.C	2 995,39		2 995,39	1 778,40
46760000 - NDF BEDIN	669,30		669,30	383,70
46790200 - AMANDINE ROBIN	284,94		284,94	
Autres créances	253 239,76		253 239,76	191 475,03
Divers				
51220000 - CREDIT DU NORD	7 267,72		7 267,72	24 275,32
51230000 - LIVRET CDN	110 716,07		110 716,07	116 252,01
51250000 - OBC	8 827,79		8 827,79	23 317,47
Disponibilités	126 811,58		126 811,58	163 844,80
48600000 - CHARGES CONSTAT. D'AV	4 244,70		4 244,70	2 416,52
Charges constatées d'avance	4 244,70		4 244,70	2 416,52
ACTIF CIRCULANT	**508 885,24**	**63 610,54**	**445 274,70**	**455 420,93**
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	**743 428,81**	**84 008,24**	**659 420,57**	**542 600,32**

Bilan détaillé de l'association

	Net au 31/12/12	Net au 31/12/11
PASSIF		
11000000 - REPORT À NOUVEAU (SOLDE CRÉDITEUR)	403 483,57	460 353,38
Report à nouveau	403 483,57	460 353,38
RESULTAT DE L'EXERCICE	**-5 672,84**	**-56 869,81**
13100000 - SUBVENTIONS D'ÉQUIPEMENT	43 119,77	14 480,30
Subventions d'investissement	43 119,77	14 480,30
FONDS PROPRES	**440 930,50**	**417 963,87**
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
51860000 - INTERETS COURUS A PAYER	549,54	209,30
Découverts et concours bancaires	549,54	209,30
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	549,54	209,30
45110000 - SE FICAM	25 825,54	14 764,40
Emprunts et dettes financières diverses	25 825,54	14 764,40
40100000 - FOURNISSEURS	78 803,61	18 555,82
40810000 - FOURN. FACT.NON PARVENUES	13 939,30	7 284,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	92 742,91	25 839,82
42100300 - REMUNERATIONS MARS		81,50
42820000 - DETTES PROV./CONGES PAYES	13 696,79	16 352,63
42830000 - PRIMES A VERSER	19 567,95	18 083,00
43100000 - URSSAF	30 542,00	22 298,00
43730000 - AUDIENS	14 814,00	9 776,00
43755000 - OEUVRES SOC. CINEMA	369,00	93,00
43820000 - CHARG.SOC./CONGES A PAYER	5 500,18	6 549,99
44860000 - AUTRES CH.FISC.A PAYER	4 839,00	4 078,00
Dettes fiscales et sociales	89 328,92	77 312,12
41100000 - CLIENTS	6 893,16	3 360,81
46700000 - AUTRES COMPTES DÉBITEURS/CRÉDITEURS	3 150,00	3 150,00
Autres dettes	10 043,16	6 510,81
DETTES	**218 490,07**	**124 636,45**
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	**659 420,57**	**542 600,32**

Compte de résultat de l'association

	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%
Production vendue	713 970,90	82,06	585 262,83	76,07
Production immobilisée	92 967,38	10,69		
Subventions d'exploitation	156 081,78	17,94	184 152,51	23,93
Reprises et Transferts de charge	54 961,74	6,32	57 270,81	7,44
Autres produits	108,83	0,01	140,92	0,02
Produits d'exploitation	**1 018 090,63**	**117,01**	**826 827,07**	**107,46**
Autres achats non stockés et charges externes	577 941,23	66,43	340 676,97	44,28
Impôts et taxes	5 431,95	0,62	6 001,52	0,78
Salaires et Traitements	246 348,65	28,31	226 881,80	29,49
Charges sociales	142 591,94	16,39	128 722,56	16,73
Amortissements et provisions	37 181,38	4,27	2 226,66	0,29
Autres charges	17 984,22	2,07	28 333,60	3,68
Charges d'exploitation	**1 027 479,37**	**118,09**	**732 843,11**	**95,25**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**-9 388,74**	**-1,08**	**93 983,96**	**12,21**
Produits financiers	2 121,86	0,24		
Charges financières	340,24	0,04	172 709,30	22,45
Résultat financier	**1 781,62**	**0,20**	**-172 709,30**	**-22,45**
RESULTAT COURANT	**-7 607,12**	**-0,87**	**-78 725,34**	**-10,23**
Produits exceptionnels	2 002,03	0,23	29 456,94	3,83
Charges exceptionnelles	67,75	0,01	7 601,41	0,99
Résultat exceptionnel	**1 934,28**	**0,22**	**21 855,53**	**2,84**
EXCEDENT OU DEFICIT	**-5 672,84**	**-0,65**	**-56 869,81**	**-7,39**
Contribution volontaires en nature				
Total des produits				
Total des charges				

Compte de résultat détaillé de l'association

	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%
Ventes de marchandises				
70510000 - ETUDE OHM FICAM	980,00	0,11		
70600000 - PRESTATIONS DE SERVICES			16 146,26	2,10
70601000 - PARTENAIRES AUDIENS	90 000,00	10,34		
70605000 - PARTICIPATION COMMISSION	14 000,00	1,61	3 000,00	0,39
70606000 - FR ADM/CERTIFICATION SOC	38 815,56	4,46	4 140,00	0,54
70606100 - CERTIFICAT SOCIAL ADHERENTS	13 540,00	1,56		
70610000 - COTIS. TOURNAGES	172 402,34	19,82	114 698,12	14,91
70611000 - COTIS. ARCHIVAGE	9 566,63	1,10	12 069,26	1,57
70620000 - COTIS. IMAGES	174 149,26	20,02	200 500,73	26,06
70621000 - COTIS. ANIMATION	34 609,50	3,98	39 588,00	5,15
70630000 - COTIS. LABOS	15 865,03	1,82	41 149,05	5,35
70631000 - COTIS. PELLICULE	8 727,26	1,00	24 966,40	3,24
70640000 - COTIS. SOUS TITRAGE	2 434,35	0,28	2 315,00	0,30
70641000 - COTIS. DOUBLAGE	55 600,95	6,39	52 521,53	6,83
70650000 - COTIS. SON	28 881,15	3,32	29 338,35	3,81
70651000 - COTIS. RESTAURATION	5 165,20	0,59	3 964,01	0,52
70660000 - COTIS. DUPLICATION	1 847,96	0,21	519,80	0,07
70661000 - COTIS FORMATION	7 215,30	0,83		
70670000 - COTIS. FABRICANT	15 744,33	1,81	13 160,51	1,71
70680000 - COTIS. DIFFUSEUR	24 426,08	2,81	19 645,81	2,55
70880000 - AUTRES PRODUITS ACTIVITÉS ANN			7 540,00	0,98
Production vendue	713 970,90	82,06	585 262,83	76,07
Production stockée				
72100000 - PRODUCTION IMMOBILISÉE INCOR	92 967,38	10,69		
Production immobilisée	92 967,38	10,69		
74000000 - SUBVENTIONS D'EXPLOITATION			12 963,00	1,68
74000100 - AIDE AU PARITARISME	107 270,20	12,33	152 615,00	19,84
74000200 - SUBV PROJET DIG-IT	48 811,58	5,61	18 574,51	2,41
Subventions d'exploitation	156 081,78	17,94	184 152,51	23,93
79100000 - TRANSFERT DE CHARGES SE FICA	47 773,53	5,49	37 907,66	4,93
79110000 - TRANSFERT DE CHARGES ADHERE			12 346,60	1,60
79120000 - TRANSFERT DE CHARGES SALARIÉ	1 186,21	0,14	1 014,55	0,13
79130000 - TRANSFERT DE CHARGES D'EXPL	6 002,00	0,69	6 002,00	0,78
Reprises et Transferts de charge	54 961,74	6,32	57 270,81	7,44
Cotisations				
75800000 - PRODUITS DIVERS GESTION COUR	108,83	0,01	140,92	0,02
Autres produits	108,83	0,01	140,92	0,02
Produits d'exploitation	**1 018 090,63**	**117,01**	**826 827,07**	**107,46**
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières				
Variation de stock de matières premières				
60400000 - PREST/CONSEIL DIG-IT	150 813,25	17,33	44 998,93	5,85
60410000 - PARTENARIATS	3 500,00	0,40	5 500,00	0,71
60420000 - DEPENSES FESTIVAL DE LA PUBLI	15 000,00	1,72		
60630000 - FOURN.ENTRE. ET PETITS EQ	4 900,28	0,56	3 226,40	0,42

Compte de résultat détaillé de l'association

	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%
60640000 - FOURNITURES ADMINISTRATIV	2 403,75	0,28	1 980,01	0,26
61320000 - LOCATIONS IMMOBILIÈRES	47 470,00	5,46	45 136,00	5,87
61350000 - LOCATIONS MOBILIERES	8 373,47	0,96	13 892,64	1,81
61360000 - LOCATIONS DE SALLE	43 869,09	5,04	13 917,33	1,81
61370000 - LOCATIONS HEBERGEMENT	1 395,68	0,16		
61400000 - CHARGES LOCATIVES & COPROPRI	15 824,00	1,82	15 564,00	2,02
61500000 - ENTRETIEN ET RÉPARATIONS	13 195,18	1,52	2 692,43	0,35
61560000 - MAINTENANCE	2 096,91	0,24	722,96	0,09
61600000 - PRIMES D'ASSURANCE	761,09	0,09	718,06	0,09
61700000 - ETUDES ET RECHERCHES	10 000,00	1,15	3 588,00	0,47
61810000 - DOCUMENTATION GÉNÉRALE	14 272,64	1,64	9 561,46	1,24
61815000 - INTERNET			1 076,40	0,14
62260000 - HONORAIRES	29 363,84	3,37	21 521,19	2,80
62261000 - HONORAIRES JURIDIQUES	5 636,08	0,65	3 324,88	0,43
62264000 - HONORAIRES DIVERS	6 380,66	0,73	10 270,07	1,33
62270000 - FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	427,01	0,05		
62310000 - ANNONCES ET INSERTIONS	3 719,56	0,43	5 651,10	0,73
62330000 - FOIRES ET EXPOSITIONS	13 570,50	1,56	26 601,30	3,46
62360000 - CATALOGUES ET IMPRIMÉS	19 470,52	2,24	9 138,80	1,19
62370000 - FRAIS D'ASSEMBLÉES GENERALES	6 536,14	0,75		
62380000 - DIVERS (POURBOIRES, DONS COU	1 799,00	0,21		
62400000 - COURSIER	1 902,96	0,22	1 275,76	0,17
62410000 - TRANSPORTS SUR ACHATS	3 028,92	0,35	1 118,16	0,15
62500000 - RESTAURANT	8 088,90	0,93		
62510000 - DEPLACEMENT SALARIES	7 680,10	0,88	3 679,66	0,48
62521000 - FRAIS DELEGUAT° GENERALE	4 792,37	0,55		
62525000 - CANNES	42 008,85	4,83	22 569,50	2,93
62560000 - MISSIONS	1 400,80	0,16	877,50	0,11
62570000 - RECEPTIONS	60 458,83	6,95	27 635,33	3,59
62600000 - FRAIS POSTAUX	4 698,14	0,54	3 440,97	0,45
62610000 - FRAIS DE TÉLÉCOMMUNICATION	3 580,37	0,41	3 234,36	0,42
62620000 - TELEPHONE PORTABLE	269,81	0,03	610,57	0,08
62700000 - SERVICES BQ CREDIT NORD	2 812,25	0,32	1 584,19	0,21
62701000 - SERVICES BQ OBC	2 311,63	0,27	1 406,37	0,18
62710000 - FRAIS SUR TITRES			300,13	0,04
62780000 - PRESTATIONS DE SERVICES BANC			226,46	0,03
62810000 - COTISATIONS DIVERSES	14 128,65	1,62	33 636,05	4,37
Autres achats non stockés et charges externes	577 941,23	66,43	340 676,97	44,28
63330000 - FORMATION CONTINUE (ORGANIS	3 758,95	0,43	4 598,50	0,60
63350000 - TAXE D'APPRENTISSAGE (VERST LI	1 673,00	0,19	1 403,02	0,18
Impôts et taxes	5 431,95	0,62	6 001,52	0,78
64110000 - SALAIRES APPOINTEMENTS	232 687,82	26,74	213 919,18	27,80
64111000 - PRIMES	13 238,38	1,52	13 315,00	1,73
64120000 - CONGÉS PAYÉS	-2 655,84	-0,31	-1 862,38	-0,24
64140000 - INDEMNITÉS DE TRANSPORTS	1 838,70	0,21	1 510,00	0,20
64141000 - INDEMNITÉS RUPTURES	1 239,59	0,14		
Salaires et Traitements	246 348,65	28,31	226 881,80	29,49
64510000 - COTISATIONS À L'URSSAF	64 866,07	7,46	56 963,62	7,40
64521000 - COTIS. PREVOYANCE	3 495,65	0,40	2 710,17	0,35

Compte de résultat détaillé de l'association

	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%
64522000 - COTIS. MUTUELLE	1 791,62	0,21	1 670,32	0,22
64530000 - COTISATIONS AUX CAISSES DE RE	26 960,96	3,10	22 622,08	2,94
64540000 - COTISATIONS PÔLE EMPLOI	10 577,81	1,22	9 200,34	1,20
64550000 - TAXES SUR SALAIRES	27 786,00	3,19	21 904,00	2,85
64570000 - COTIS. OSC	491,00	0,06	425,00	0,06
64580000 - COTISATIONS AUTRES ORGANISM.	-1 049,81	-0,12	-768,82	-0,10
64581000 - PROV CHARGES S/ PRIMES	1 567,76	0,18	4 768,00	0,62
64750000 - MÉDECINE DU TRAVAIL ET PHARM	592,24	0,07	338,42	0,04
64770000 - TICKETS RESTAURANTS	4 859,59	0,56	7 098,91	0,92
64800000 - AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	653,05	0,08	1 790,52	0,23
Charges sociales	142 591,94	16,39	128 722,56	16,73
68111000 - DOT. AMORT. S/IMMOBIL. INCORPO	15 795,47	1,82	2 226,66	0,29
68112000 - DOT. AMORT. S/IMMOBIL. CORPOR	1 317,83	0,15		
68174000 - DOT. PROV. DÉPRÉC. CRÉANCES C	20 068,08	2,31		
Amortissements et provisions	37 181,38	4,27	2 226,66	0,29
65160000 - DROITS D'AUTEURS	172,00	0,02		
65400000 - PERTES S/CRÉANCES IRRÉCOUVR	17 234,16	1,98	27 925,42	3,63
65800000 - CHARGES DIVERSES GESTION CO	578,06	0,07	377,46	0,05
65810000 - DÉMARQUE INCONNUE			30,72	
Autres charges	17 984,22	2,07	28 333,60	3,68
Charges d'exploitation	**1 027 479,37**	**118,09**	**732 843,11**	**95,25**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**-9 388,74**	**-1,08**	**93 983,96**	**12,21**
Opérations faites en commun				
76810000 - AUTR. PRODUITS FINANCIERS	2 121,86	0,24		
Produits financiers	2 121,86	0,24		
66160000 - INTÉRÊTS BANCAIRES	340,24	0,04	209,30	0,03
66400000 - PERTES S/CRÉANCES LIÉES À PAR			172 500,00	22,42
Charges financières	340,24	0,04	172 709,30	22,45
Résultat financier	**1 781,62**	**0,20**	**-172 709,30**	**-22,45**
RESULTAT COURANT	**-7 607,12**	**-0,87**	**-78 725,34**	**-10,23**
77180000 - AUTRES PRODUITS EXCEPT. DE G			1 000,00	0,13
77200000 - PRODUITS DES EXERCICES ANTÉR	2 002,03	0,23	28 456,94	3,70
Produits exceptionnels	2 002,03	0,23	29 456,94	3,83
67120000 - PÉNALITÉS ET AMENDES			540,90	0,07
67200000 - CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRI	67,75	0,01	7 060,51	0,92
Charges exceptionnelles	67,75	0,01	7 601,41	0,99
Résultat exceptionnel	**1 934,28**	**0,22**	**21 855,53**	**2,84**
Impôts sur les bénéfices				
Report des ressources non utilisées				
Engagements à réaliser				
EXCEDENT OU DEFICIT	**-5 672,84**	**-0,65**	**-56 869,81**	**-7,39**
Contribution volontaires en nature				

Compte de résultat détaillé de l'association

	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
Total des produits				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite				
Personnel bénévole				
Total des charges				

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : FICAM

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2012, dont le total est de 659 421 Euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 5 673 Euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2012 au 31/12/2012.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 6 mai 2013 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2012 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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

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

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

En raison de l'évolution de la législation, les syndicats n'ont plus l'obligation d'établir des comptes consolidés si les comptes des filiales sont certifiés par un commissaire aux comptes.

Ils font l'objet d'un agraffage (conformément à l'article L2135-2 du code du travail méthode B page 16).

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Règles et méthodes comptables

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires et ressources

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2012
TOTAL	**713 971**

VENTILATION PAR NATURE DE LA PRODUCTION VENDUE DE LA SOCIETE

	2012	2011
PRESTATIONS ET PARTENARIATS	90 980 €	16 146 €
PARTICIPATIONS A COMMISSIONS	14 000 €	3 000 €
CERTIFICATIONS SOCIALES	52 355 €	4 140 €
COTISATIONS PRESTATIONS ADHERENTS	556 635 €	554 436 €
	713 970 €	577 722 €

Charges et produits d'exploitation et financiers

Subventions d'exploitation

DETAIL DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

AIDE AU PARITARISME

107 270 € contre 152 615 € en 2011

PROJET DIG IT

48 811 € contre 18 574 € en 2011

Notes sur le compte de résultat

Analyse du résultat

	Déficit	Bénéfice
Résultat de l'exercice	**5 673**	
Part du résultat sur gestion conventionnée		
Part du résultat sur gestion libre	**5 673**	

DETAIL DES PRODUITS D'EXPLOITATION

CHIFFRE D'AFFAIRES ET RESSOURCES	713 971 €	585 263 €
PRODUCTION IMMOBILISEE (DIG IT)	92 967 €	
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	156 082 €	184 153 €
TRANSFERTS DE CHARGES	54 962 €	57 271 €
PRODUITS DIVERS	108 €	140 €
	1 018 090 €	826 827 €

DETAIL DES TRANSFERTS DE CHARGES

Refacturation de frais à la SE FICAM	47 774 €	37 908 €
Transferts charges adhérents		12 347 €
Transferts de charges salariés	1 186 €	1 014 €
Transfert de charges d'exploitation	6 002 €	6 002 €
	54 962 €	52 271 €

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement	3 854	16 074		19 928
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	46 577	88 145		134 722
Immobilisations incorporelles	**50 431**	**104 219**		**154 650**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 489	6 777		10 266
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**3 489**	**6 777**		**10 266**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	7 500			7 500
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	29 044	37 083		62 127
Immobilisations financières	**36 544**	**37 083**		**69 627**
ACTIF IMMOBILISE	**90 464**	**148 080**		**234 543**

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	108 073	6 777	37 083	151 933
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	**108 073**	**6 777**	**37 083**	**151 933**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	4 822			4 822
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	**4 822**			**4 822**

Parmi les acquisitions principales de l'exercice :
- PROJET DIG IT : 69 688 Euros
- DIG IT FONCTION : 65 035 Euros
- FICAM.FR : 16 074 Euros
- PARC INFORMATIQUE : 6 777 Euros
- CAUTION FIEEC : 583 Euros

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles en cours figurent pour 134 722 € à l'actif du bilan.

Elles représentent le coût relatif au logiciel DIG IT. Le dispositif n'est pas intégralement déployé à la date de cloture. Le montant investi à ce titre est comptabilisé en "en cours" et n'a pas été amorti au titre de l'exercice 2012.

La variation de l'exercice s'élève à 92 967 € avec pour contre partie le compte "Production immobilisée" d'égal montant.

Ce projet a été subventionné par la Région et la DIRECCTE à hauteur de 43 120 €.

Notes sur le bilan

Immobilisations corporelles

Néant

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentatio	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 284	15 795		19 080
Immobilisations incorporelles	**3 284**	**15 795**		**19 080**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		1 318		1 318
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles		**1 318**		**1 318**
ACTIF IMMOBILISE	**3 284**	**17 113**		**20 398**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 444 200 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	51 800	40 500	11 300
Autres	10 327	10 327	
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	124 589	124 589	
Autres	253 240	253 240	
Charges constatées d'avance	4 245	4 245	
Total	**444 200**	**432 900**	**11 300**
Prêts accordés en cours d'exercice	36 500		
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
FOURNISSEURS AVOIRS A RECEVOIR	22 380
Total	**22 380**

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	43 542	20 068		63 611
Total	**43 542**	**20 068**		**63 611**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		20 068		
Financières				
Exceptionnelles				

Les clients à forte antériorité et pour lesquels des actions en recouvrement ont été engagés figurent en poste créances douteuses.

Les montant provisionnés au titre de l'exercice s'élèvent à 20 068 €.

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds associatifs

	Début Exercice	Augmentation	Diminution	Fin Exercice
Patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Apports sans droit de reprise				
Legs et donations				
Subventions affectées				
Autres fonds				
Total fonds sans droit reprise				
Apports avec droit de reprise				
Legs et donations assortis d'une condition				
Subventions affectées				
Total fonds avec droit reprise				
Ecarts de réévaluation				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à Nouveau	460 353		56 870	403 484
Résultat de l'exercice	-56 870	51 197		-5 673
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Subventions d'investissement	14 480	28 639		43 120
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Autres fonds associatifs				
Total fonds associatifs	**417 964**	**79 836**	**56 870**	**440 931**

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 218 490 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	550	550		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	92 743	92 743		
Dettes fiscales et sociales	89 329	89 329		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	35 869	35 869		
Produits constatés d'avance				
Total	**218 490**	**218 490**		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers les associés	25 826			

Charges à payer

	Montant
FOURN. FACT.NON PARVENUES	13 939
INTERETS COURUS A PAYER	550
DETTES PROV./CONGES PAYES	13 697
PRIMES A VERSER	19 568
CHARG.SOC./CONGES A PAYER	5 500
AUTRES CH.FISC.A PAYER	4 839
Total	**58 093**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT. D AVANCE	4 245		
Total	**4 245**		

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 4 personnes.

	Effectif Hommes	Effectif Femmes	Effectif Total	Effectif équivalent (Temps plein)
Cadres	3		3	3
Employés		1	1	1
Ouvriers				
Contrat Emploi Solidarité				
Contrat de Qualification				
Contrat Retour Emploi				
Contrat initiative Emploi				
Total	**3**	**1**	**4**	**4**

Droit Individuel à la Formation

La loi du 4 mai 2004 ouvre pour les salariés des entreprises françaises un droit à formation d'une durée de 20 heures minimum par an cumulable sur une période de 6 ans. Les dépenses engagées dans le cadre de ce droit individuel à la formation (D.I.F) sont considérées comme des charges de la période et ne donnent pas lieu à comptabilisation d'une provision sauf situation exceptionnelle.

Le nombre d'heures de formation correspondant au cumul des droits acquis par les salariés à la date de clôture s'élève à 252 heures.

Entreprises liées

Informations en date du 31 décembre 2012:

Nom de la filiale: SE FICAM

Pourcentage de détention: 100%

Montant des capitaux propres: 84 076€

Résultat comptable: 20 486€