

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

Présenté en Euros

RUBRIQUES	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
<i>Immobilisations incorporelles</i>					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	18 860	18 060	800	1 004	- 204
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
<i>Immobilisations corporelles</i>					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 478	1 478			
Autres immobilisations corporelles	133 222	87 101	46 121	27 966	18 155
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
<i>Immobilisations financières</i>					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés	6		6	6	
Prêts					
Autres immobilisations financières	829		829	829	
TOTAL (I)	154 395	106 639	47 756	29 805	17 951
<i>Stocks en cours</i>					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances usagers et comptes rattachés					
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	771		771	1 074	- 303
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres	207 308		207 308	238 775	- 31 467
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	230 971		230 971	238 195	- 7 224
Charges constatées d'avance	8 856		8 856	12 415	- 3 559
TOTAL (II)	447 907		447 907	490 459	- 42 552
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	602 301	106 639	495 662	520 264	- 24 602

BILAN PASSIF

Présenté en Euros

RUBRIQUES	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)	Variation
<i>Fonds associatifs et réserves</i>			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise	45 102	39 032	6 070
. Ecarts de réévaluation			
. Réserves	177 409	177 409	
. Report à nouveau	-72 751	-77 314	4 563
. Résultat de l'exercice	-505	4 563	- 5 068
Autres fonds associatifs			
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Apports			
. Legs et donations			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
. Ecarts de réévaluation			
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
TOTAL (I)	149 256	143 690	5 566
Provisions pour risques et charges	42 118	38 279	3 839
TOTAL (II)	42 118	38 279	3 839
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement	32 869	46 842	- 13 973
. Sur autres ressources			
TOTAL (III)	32 869	46 842	- 13 973
<i>Dettes</i>			
Emprunts et dettes assimilées	7 089	10 500	- 3 411
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	43 096	25 624	17 472
Autres	171 251	145 053	26 198
Produits constatés d'avance	49 984	110 276	- 60 292
TOTAL (IV)	271 420	291 453	- 20 033
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	495 662	520 264	- 24 602
<i>Engagements reçus</i>			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
<i>Engagements donnés</i>			

COMPTE DE RESULTAT

(Première Partie)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)		Variation	%
	France	Exportations	Total	Total			
Produits d'exploitation							
Ventes de marchandises							
Production vendue biens							
Production vendue services							
Montants nets produits d'expl.							
Autres produits d'exploitation							
Production stockée							
Production immobilisée			16 143	5 703	10 440	183,06	
Subventions d'exploitation			894 650	944 190	- 49 540	-5,25	
Dons							
Cotisations							
Legs et donations							
Produits liés à des financements réglementaires							
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			46 842	11 763	35 079	298,21	
Autres produits			20	0	20		
Reprise de provisions			797	1 782	- 985	-55,26	
Transfert de charges			38 749	62 813	- 24 064	-38,30	
Sous-total des autres produits d'exploitation			997 202	1 026 251	- 29 049	-2,83	
Total des produits d'exploitation (I)			997 202	1 026 251	- 29 049	-2,83	
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat (II)							
Produits financiers							
De participations							
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif							
Autres intérêts et produits assimilés			2 991	2 158	833	38,60	
Reprises sur provisions et transferts de charges							
Différences positives de change							
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement							
Total des produits financiers (III)			2 991	2 158	833	38,60	
Produits exceptionnels							
Sur opérations de gestion				28	- 28	-100,00	
Sur opérations en capital			120		120		
Reprises sur provisions et transferts de charges			6 996	3 802	3 194	84,01	
Total des produits exceptionnels (IV)			7 116	3 830	3 286	85,80	
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			1 007 309	1 032 239	- 24 930	-2,42	
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT			-505		- 505		
TOTAL GENERAL			1 007 813	1 032 239	- 24 426	-2,37	
Charges d'exploitation							
Achats de marchandises et de matières premières							
Variation de stock marchandises et matières premières							
Autres achats non stockés			30 373	22 968	7 405	32,24	
Services extérieurs			70 706	67 372	3 334	4,95	
Autres services extérieurs			120 055	125 399	- 5 344	-4,26	
Impôts, taxes et versements assimilés			51 232	50 079	1 153	2,30	
Salaires et traitements			487 443	502 544	- 15 101	-3,00	
Charges sociales			199 737	193 227	6 510	3,37	
Autres charges de personnels							
Subventions accordées par l'association							

COMPTE DE RESULTAT

(Deuxième Partie)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)	Variation	%
Dotations aux amortissements	9 405	6 740	2 665	39,54
Dotations aux provisions	4 636	8 801	- 4 165	-47,32
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	32 869	46 842	- 13 973	-29,83
Autres charges	2	2 659	- 2 657	-99,92
Total des charges d'exploitation (I)	1 006 459	1 026 631	- 20 172	-1,96
Quotes-parts de résultat sur opérations communes (II)				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées	242		242	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (III)	242		242	
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	40	653	- 613	-93,87
Sur opérations en capital	551		551	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (IV)	591	653	- 62	-9,49
Impôts sur les sociétés (V)	522	391	131	33,50
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V)	1 007 813	1 027 675	- 19 862	-1,93
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT		4 563	- 4 563	-100,00
TOTAL GENERAL	1 007 813	1 032 239	- 24 426	-2,37
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Bénévolat				
. Prestations en nature	59 604	59 778	- 174	-0,29
. Dons en nature				
Total	59 604	59 778	- 174	-0,29
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services	59 604	59 778	- 174	-0,29
. Personnel bénévole				
Total	59 604	59 778	- 174	-0,29

ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2011 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2010 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 495 662,44 Euros.

Le résultat net comptable est une perte de 504,80 Euros.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 20/03/2012 par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les comptes sont établis conformément au règlement 99.01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables : elles sont inscrites et maintenues au passif du bilan dans les fonds associatifs sans reprise au compte de résultat.
- Les valeurs mobilières de placement sont évaluées selon la méthode du " Premier entré-Premier sorti ". Une provision est constatée si la valeur des comptes, à la clôture, est inférieure au coût d'entrée.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'association n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'association a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

<i>ExA Pôle</i>	MISSION LOCALE PORTES DE PROVENCE Etats Financiers au 31/12/2011
-----------------	----------------------------------------------------------------------------

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

- Information importante, engagements en matière de droit individuel à la formation:

Le volume d'heures de formation cumulé, correspondant aux droits acquis par les salariés au titre du droit individuel à la formation, est de 2 135 heures.

- Autre information importante : Indemnités de fin de carrière.

La Mission Locale a doté la provision indemnités de fin de carrière, en 2011, de 4 636 Euros.
La provision chargée s'élève à 42 118 Euros au 31/12/2011.

La méthode de calcul tient compte de l'ancienneté, d'un âge de départ à la retraite moyen de 65 ans, d'un taux de turnover de 1,5 % et de l'espérance de vie pour chaque salarié.

L'espérance de vie est déterminée selon la table de mortalité TV 88-90 établie par l'INSEE.

AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle. Il est à noter que les administrateurs n'ont pas perçu de rémunération.

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 154 395 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	20 010	1 029	2 179	18 860
Immobilisations corporelles	117 575	26 878	9 753	134 700
Immobilisations financières	835			835
TOTAL	138 420	27 907	11 932	154 395

Amortissements et provisions d'actif = 106 639 €

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	19 006	1 233	2 179	18 060
Immobilisations corporelles	89 609	8 172	9 202	88 579
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	108 615	9 405	11 381	106 639

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concessions, brevets	18 860	18 060	800	de 1 à 3 ans
Materiel et outillage	1 478	1 478	0	de 2 à 3 ans
Agencements divers	64 469	40 278	24 191	de 3 à 10 ans
Materiel de transport	10 510	2 523	7 987	5 ans
Materiel bureau & informatique	30 235	22 522	7 714	de 2 à 3 ans
Mobilier	28 008	21 778	6 229	de 3 à 10 ans
TOTAL	153 560	106 639	46 921	

Etat des créances = 217 765 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	829		829
Actif circulant & charges d'avance	216 936	216 936	
TOTAL	217 765	216 936	829

Produits à recevoir par postes du bilan = 11 886 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	11 886
Disponibilités	
TOTAL	11 886

Charges constatées d'avance = 8 856 €

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

<i>ExA Pôle</i>	MISSION LOCALE PORTES DE PROVENCE Etats Financiers au 31/12/2011
-----------------	----------------------------------------------------------------------------

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Provisions = 42 118 €

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées				
Provisions pour risques & charges	38 279	4 636	797	42 118
Provisions pour dépréciation				
TOTAL	38 279	4 636	797	42 118

Fonds dédiés = 32 869 €

Fonds à engager	A l'ouverture	Ressources affectées	Utilisation en cours d'exercice	A la clôture
Conseil Général - Ecrivain Public	4 619		4 619	
PAEJ	6 363	9 821	6 363	9 821
PIS		3 048		3 048
ETAT - Plan de relance	19 053		19 053	
Conseil Général - RSA Pass-Port	7 164		7 164	
ACSE - CV filmés ZUS	2 500		2 500	
Etat - DIRECTE FIPJ plan de relance chargé 2 rives	7 143		7 143	
Actions expérimentales		20 000		20 000
TOTAL	46 842	32 869	46 842	32 869

Etat des dettes = 271 420 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	7 089	3 499	3 590	
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	43 096	43 096		
Dettes fiscales & sociales	165 107	165 107		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	6 144	6 144		
Produits constatés d'avance	49 984	49 984		
TOTAL	271 420	267 830	3 590	

Charges à payer par postes du bilan = 92 782 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	8 773
Dettes fiscales & sociales	79 289
Autres dettes	4 720
TOTAL	92 782

Produits constatés d'avance = 49 984 €

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 11 886 €

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
<i>Produits a recevoir</i>	11 886
TOTAL	11 886

Charges constatées d'avance = 8 856 €

Charges constatées d'avance	Montant
<i>Charges constatees d'avance</i>	8 856
TOTAL	8 856

Charges à payer = 92 782 €

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
<i>Fournisseurs - factures non parvenues</i>	8 773
TOTAL	8 773

Dettes fiscales et sociales	Montant
<i>Dettes prov. congés payés</i>	46 173
<i>Personnel charges a payer</i>	200
<i>Charges soc. / congés a payer</i>	18 811
<i>Charges fisc. congés a payer</i>	4 552
<i>Etat - charges a payer</i>	9 553
TOTAL	79 289

Autres dettes	Montant
<i>Charges a payer</i>	4 720
TOTAL	4 720

Produits constatés d'avance = 49 984 €

Produits constatés d'avance	Montant
<i>Produits constates d'avance</i>	49 984
TOTAL	49 984