

# **MISSION LOCALE DU CHOLETAIS**

Association régie par la loi du 1<sup>er</sup> Juillet 1901

48 Rue des Bons Enfants

49300 CHOLET

-----

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES** **SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Comptes annuels - Exercice clos le 31 Décembre 2011**



## **MISSION LOCALE DU CHOLETAIS**

Association régie par la loi du 1<sup>er</sup> Juillet 1901

48 Rue des Bons Enfants  
49300 CHOLET

-----

### **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES** **SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Comptes annuels - Exercice clos le 31 Décembre 2011**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2011, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association « MISSION LOCALE DU CHOLETAIS » tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification des appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi,

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

.../...

## **I. - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

Nous avons effectué notre 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. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous formulons une réserve sur le point suivant :

L'association dispose d'une créance impayée sur l'Etat de 43 530 € relative à une subvention octroyée en 2009.

Cette créance n'a fait l'objet d'aucune dépréciation malgré l'incertitude pesant sur son recouvrement. Aucune information n'a par ailleurs été donnée dans l'annexe aux comptes annuels sur ce point.

Si la dépréciation avait été enregistrée, les créances figurant à l'actif au 31 Décembre 2011 seraient inférieures à 43 530 € et le résultat de l'exercice diminué d'autant.

Sous cette réserve, nous certifions 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 APPRECIATIONS**

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations auxquelles nous avons procédé, outre celles ayant conduit à la réserve mentionnée ci-dessus :

L'annexe expose les règles et méthodes comptables appliquées au sein de l'association.

Dans le cadre de notre mission, nous avons notamment vérifié les principes d'affectation des subventions perçues par l'association et leur rattachement à l'exercice 2011.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

## **III. - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

A l'exception de l'incidence des faits exposés dans la première partie de ce rapport, nous n'avons pas d'autres observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Cholet, le 4 Juin 2012

**PAPIN & ASSOCIES**

Commissaire aux Comptes




Gérard CÉSBRON

 Bilan Associations

|   | Brut           | Amortissements<br>Dépréciations | Net au<br>31/12/11 | Net au<br>31/12/10 |
|---|----------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>ACTIF</b>                                      |                |                                 |                    |                    |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>              |                |                                 |                    |                    |
| Frais d'établissement                             |                |                                 |                    |                    |
| Frais de recherche et de développement            |                |                                 |                    |                    |
| Concessions, brevets et droits assimilés          | 7 447          | 6 362                           | 1 085              | 450                |
| Droit au bail                                     |                |                                 |                    |                    |
| Autres immob. incorporelles / Avances et acomptes |                |                                 |                    |                    |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                |                |                                 |                    |                    |
| Terrains  |                |                                 |                    |                    |
| Constructions                                     |                |                                 |                    |                    |
| Installations techniques, matériel et outillage   |                |                                 |                    |                    |
| Autres immobilisations corporelles                | 119 037        | 82 145                          | 36 892             | 28 280             |
| Immob. en cours / Avances et acomptes             |                |                                 |                    |                    |
| Immobilisations financières                       |                |                                 |                    |                    |
| Participations et créances rattachées             |                |                                 |                    |                    |
| TIAP & autres titres immobilisés                  |                |                                 |                    |                    |
| Prêts   |                |                                 |                    |                    |
| Autres immobilisations financières                |                |                                 |                    |                    |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                           | <b>126 485</b> | <b>88 508</b>                   | <b>37 977</b>      | <b>28 730</b>      |
| Stocks  |                |                                 |                    |                    |
| Matières premières et autres approv.              |                |                                 |                    |                    |
| En cours de production de biens                   |                |                                 |                    |                    |
| En cours de production de services                |                |                                 |                    |                    |
| Produits intermédiaires et finis                  |                |                                 |                    |                    |
| Marchandises                                      |                |                                 |                    |                    |
| Avances et acomptes versés sur commandes          | 623            |                                 | 623                |                    |
| Créances  |                |                                 |                    |                    |
| Usagers et comptes rattachés                      | 828            |                                 | 828                | 774                |
| Autres créances                                   | 134 416        |                                 | 134 416            | 141 478            |
| Divers  |                |                                 |                    |                    |
| Valeurs mobilières de placement                   |                |                                 |                    |                    |
| Instruments de trésorerie                         |                |                                 |                    |                    |
| Disponibilités                                    | 327 472        |                                 | 327 472            | 370 717            |
| Charges constatées d'avance                       | 5 736          |                                 | 5 736              | 11 301             |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                            | <b>469 074</b> |                                 | <b>469 074</b>     | <b>524 269</b>     |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices        |                |                                 |                    |                    |
| Prime de remboursement des obligations            |                |                                 |                    |                    |
| Ecart de conversion - Actif                       |                |                                 |                    |                    |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>                  |                |                                 |                    |                    |
|   |                |                                 |                    |                    |
| <b>TOTAL DE L'ACTIF</b>                           | <b>595 558</b> | <b>88 508</b>                   | <b>507 051</b>     | <b>552 999</b>     |

 Bilan Associations

|   | Net au<br>31/12/11 | Net au<br>31/12/10 |
|---|--------------------|--------------------|
| <b>PASSIF</b>   |                    |                    |
| Fonds associatifs sans droit de reprise                 | 386 049            | 367 153            |
| Ecarts de réévaluation                                  |                    |                    |
| Réserves indisponibles                                  |                    |                    |
| Réserves statutaires ou contractuelles                  |                    |                    |
| Réserves réglementées                                   |                    |                    |
| Autres réserves   |                    |                    |
| Report à nouveau  | -140 482           | -150 235           |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>                           | <b>10 460</b>      | <b>9 752</b>       |
| Subventions d'investissement                            |                    |                    |
| Provisions réglementées                                 |                    |                    |
| <b>FONDS PROPRES</b>                                    | <b>256 027</b>     | <b>226 670</b>     |
| Apports   |                    |                    |
| Legs et donations                                       |                    |                    |
| Subventions affectées                                   |                    |                    |
| <b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>          |                    |                    |
| Résultat sous contrôle                                  |                    |                    |
| Droit des propriétaires                                 |                    |                    |
| <b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>                         |                    |                    |
| Provisions pour risques                                 |                    |                    |
| Provisions pour charges                                 |                    |                    |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>               |                    |                    |
| Fonds dédiés sur subventions                            |                    | 94 367             |
| Fonds dédiés sur autres ressources                      |                    |                    |
| <b>FONDS DEDES</b>                                      |                    | <b>94 367</b>      |
| Emprunts obligataires convertibles                      |                    |                    |
| <i>Emprunts</i>   |                    |                    |
| <i>Découverts et concours bancaires</i>                 |                    | 320                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits |                    | 320                |
| Emprunts et dettes financières diverses                 |                    |                    |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours        |                    |                    |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 17 152             | 17 151             |
| Dettes fiscales et sociales                             | 129 700            | 126 059            |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés         |                    |                    |
| Autres dettes   | 99 172             | 88 432             |
| Instruments de trésorerie                               |                    |                    |
| Produits constatés d'avance                             | 5 000              |                    |
| <b>DETTES</b>   | <b>251 024</b>     | <b>231 962</b>     |
| Ecarts de conversion – Passif                           |                    |                    |
| <b>ECARTS DE CONVERSION</b>                             |                    |                    |
| <b>TOTAL DU PASSIF</b>                                  | <b>507 051</b>     | <b>552 999</b>     |


**Compte de Résultat Associations**

|   | du 01/01/11<br>au 31/12/11<br>12 mois | %             | du 01/01/10<br>au 31/12/10<br>12 mois | %             | Variation<br>absolue<br>(montant) | Var.<br>abs.<br>(%) |
|---|---------------------------------------|---------------|---------------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|
| Production vendue                             | 6 916                                 | 0.65          | 7 308                                 | 0.59          | -392                              | -5.36               |
| Subventions d'exploitation                    | 1 048 597                             | 98.06         | 1 232 612                             | 99.41         | -184 015                          | -14.93              |
| Reprises et Transferts de charge              | 13 148                                | 1.23          | 9 123                                 | 0.74          | 4 025                             | 44.11               |
| Autres produits                               | 13 867                                | 1.30          | 5                                     |               | 13 862                            | NS                  |
| <b>Produits d'exploitation</b>                | <b>1 082 529</b>                      | <b>101.23</b> | <b>1 249 048</b>                      | <b>100.74</b> | <b>-166 520</b>                   | <b>-13.33</b>       |
| Autres achats non stockés et charges externes | 74 873                                | 7.00          | 79 463                                | 6.41          | -4 589                            | -5.78               |
| Impôts et taxes                               | 57 806                                | 5.41          | 51 009                                | 4.11          | 6 796                             | 13.32               |
| Salaires et Traitements                       | 542 459                               | 50.73         | 538 273                               | 43.41         | 4 186                             | 0.78                |
| Charges sociales                              | 218 483                               | 20.43         | 206 116                               | 16.62         | 12 368                            | 6.00                |
| Amortissements et provisions                  | 15 676                                | 1.47          | 15 411                                | 1.24          | 265                               | 1.72                |
| Autres charges                                | 263 103                               | 24.60         | 237 019                               | 19.12         | 26 083                            | 11.00               |
| <b>Charges d'exploitation</b>                 | <b>1 172 400</b>                      | <b>109.63</b> | <b>1 127 292</b>                      | <b>90.92</b>  | <b>45 109</b>                     | <b>4.00</b>         |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                | <b>-89 872</b>                        | <b>-8.40</b>  | <b>121 757</b>                        | <b>9.82</b>   | <b>-211 628</b>                   | <b>-173.81</b>      |
| Produits financiers                           | 1 541                                 | 0.14          | 957                                   | 0.08          | 584                               | 61.05               |
| <b>Résultat financier</b>                     | <b>1 541</b>                          | <b>0.14</b>   | <b>957</b>                            | <b>0.08</b>   | <b>584</b>                        | <b>61.05</b>        |
| <b>RESULTAT COURANT</b>                       | <b>-88 331</b>                        | <b>-8.26</b>  | <b>122 714</b>                        | <b>9.90</b>   | <b>-211 044</b>                   | <b>-171.98</b>      |
| Produits exceptionnels                        | 6 364                                 | 0.60          | 1 947                                 | 0.16          | 4 417                             | 226.88              |
| Charges exceptionnelles                       | 1 941                                 | 0.18          | 20 542                                | 1.66          | -18 601                           | -90.55              |
| <b>Résultat exceptionnel</b>                  | <b>4 424</b>                          | <b>0.41</b>   | <b>-18 595</b>                        | <b>-1.50</b>  | <b>23 018</b>                     | <b>-123.79</b>      |
| Report des ressources non utilisées           | 94 367                                | 8.82          |                                       |               | 94 367                            |                     |
| Engagements à réaliser                        |                                       |               | 94 367                                | 7.61          | -94 367                           | -100.00             |
| <b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>                    | <b>10 460</b>                         | <b>0.98</b>   | <b>9 752</b>                          | <b>0.79</b>   | <b>708</b>                        | <b>7.26</b>         |
| Contribution volontaires en nature            |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Prestations en nature                         | 29 680                                |               | 27 298                                |               | 2 382                             | 8.73                |
| <b>Total des produits</b>                     | <b>29 680</b>                         |               | <b>27 298</b>                         |               | <b>2 382</b>                      | <b>8.73</b>         |
| Mise à disposition gratuite                   | 29 680                                |               | 27 298                                |               | 2 382                             | 8.73                |
| <b>Total des charges</b>                      | <b>29 680</b>                         |               | <b>27 298</b>                         |               | <b>2 382</b>                      | <b>8.73</b>         |

**Annexe**





## Règles et méthodes comptables

### Désignation de l'association :

**MISSION LOCALE DU CHOLETAIS**

---

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2011, dont le total est de 507 051 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 10 460 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2011 au 31/12/2011

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

### Règles générales

---

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2011 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 .

Seules sont exprimées les informations significatives.

### 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 frais accessoires, droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, sont incorporés 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.

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

\* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans

\* Matériel de transport : 4 à 5 ans

\* 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.

### Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

---

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## 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.

### Engagement de retraite

La convention collective de l'association prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier. Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

### Séparation des exercices

Les charges à payer, les produits à recevoir et les charges et produits constatés d'avance constituent des opérations à caractère habituel.


 Notes sur le bilan – Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

|   | au début<br>d'exercice | Augmentation  | Diminution    | en fin<br>d'exercice |
|---|------------------------|---------------|---------------|----------------------|
| – Autres postes d'immobilisations incorporelles   | 21 153                 | 1 887         | 15 593        | 7 447                |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>  | <b>21 153</b>          | <b>1 887</b>  | <b>15 593</b> | <b>7 447</b>         |
| – Installations générales, agencements et<br>– Installations techniques, matériel et outillage<br>– Installations générales, agencements<br>aménagements divers | 9 715                  |               |               | 9 715                |
| – Matériel de transport   | 19 646                 | 1 764         | 2 810         | 18 600               |
| – Matériel de bureau et informatique, mobilier  | 114 386                | 22 212        | 45 876        | 90 722               |
| <b>Immobilisations corporelles</b>  | <b>143 747</b>         | <b>23 976</b> | <b>48 686</b> | <b>119 037</b>       |
| – Participations évaluées par mise en   |                        |               |               |                      |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>   | <b>164 901</b>         | <b>25 863</b> | <b>64 280</b> | <b>126 485</b>       |

Les flux s'analysent comme suit :

|  | Immobilisations<br>incorporelles | Immobilisations<br>corporelles | Immobilisations<br>financières | Total         |
|--|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|---------------|
| <b>Ventilation des augmentations</b>                           |                                  |                                |                                |               |
| Virements de poste à poste<br>Virements de l'actif circulant   |                                  |                                |                                |               |
| Acquisitions   | 1 887                            | 23 976                         |                                | 25 863        |
| Apports<br>Créations<br>Réévaluations                          |                                  |                                |                                |               |
| <b>Augmentations de l'exercice</b>                             | <b>1 887</b>                     | <b>23 976</b>                  |                                | <b>25 863</b> |
| <b>Ventilation des diminutions</b>                             |                                  |                                |                                |               |
| Virements de poste à poste<br>Virements vers l'actif circulant |                                  |                                |                                |               |
| Cessions   | 15 593                           | 48 686                         |                                | 64 280        |
| Scissions<br>Mises hors service                                |                                  |                                |                                |               |
| <b>Diminutions de l'exercice</b>                               | <b>15 593</b>                    | <b>48 686</b>                  |                                | <b>64 280</b> |

## Notes sur le bilan – Amortissements

### Amortissements des immobilisations

|   | Au début de l'exercice | Augmentations | Diminutions   | A la fin de l'exercice |
|---|------------------------|---------------|---------------|------------------------|
| – Autres postes d'immobilisations incorporelles               | 20 703                 | 1 252         | 15 593        | 6 362                  |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                          | <b>20 703</b>          | <b>1 252</b>  | <b>15 593</b> | <b>6 362</b>           |
| – Installations générales, agencements et                     |                        |               |               |                        |
| – Installations techniques, matériel et outillage             |                        |               |               |                        |
| – Installations générales, agencements<br>aménagements divers | 7 933                  | 1 091         |               | 9 024                  |
| – Matériel de transport                                       | 16 133                 | 2 106         | 2 810         | 15 429                 |
| – Matériel de bureau et informatique, mobilier                | 91 402                 | 11 226        | 44 936        | 57 692                 |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                            | <b>115 467</b>         | <b>14 424</b> | <b>47 746</b> | <b>82 145</b>          |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                       | <b>136 171</b>         | <b>15 676</b> | <b>63 339</b> | <b>88 508</b>          |

## Notes sur le bilan – Créances & Produits à recev.

### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 140 979 Euros et se ventile globalement de la façon suivante.

|  | Montant<br>brut | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an |
|--|-----------------|------------------------------|-----------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                 |                              |                             |
| Créances rattachées à des participations |                 |                              |                             |
| Prêts                                    |                 |                              |                             |
| Autres                                   |                 |                              |                             |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                 |                              |                             |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 828             | 828                          |                             |
| Autres                                   | 134 416         | 134 416                      |                             |
| Charges constatées d'avance              | 5 736           | 5 736                        |                             |
| <b>Total</b>                             | <b>140 979</b>  | <b>140 979</b>               |                             |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |                 |                              |                             |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      |                 |                              |                             |


### Produits à recevoir

|                           | Montant      |
|---------------------------|--------------|
| Fournis.avoirs a recevoir | 94           |
| Divers prod. a recevoir   | 2 555        |
| <b>Total</b>              | <b>2 649</b> |

 Notes sur le bilan – Divers Actif

## Charges constatées d'avance

|                         | Charges<br>d'exploitation | Charges<br>Financières | Charges<br>Exceptionnelles |
|-------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| Charg.constatees avance | 5 736                     |                        |                            |
| <b>Total</b>            | <b>5 736</b>              |                        |                            |

 Notes sur le bilan – Autres fonds propres

## Fonds propres

## Tableau de variation des fonds associatifs

|  | Début<br>Exercice | Augmentation  | Diminution   | Fin<br>Exercice |
|--|-------------------|---------------|--------------|-----------------|
| Patrimoine intégré                           |                   |               |              |                 |
| Fonds statutaires                            |                   |               |              |                 |
| Apports sans droit de reprise                |                   |               |              |                 |
| Legs et donations                            |                   |               |              |                 |
| Subventions affectées                        |                   |               |              |                 |
| Autres fonds                                 | 367 153           | 18 896        |              | 386 049         |
| <b>Total fonds sans droit reprise</b>        | <b>367 153</b>    | <b>18 896</b> |              | <b>386 049</b>  |
| Apports avec droit de reprise                |                   |               |              |                 |
| Legs et donations assortis d'une condition   |                   |               |              |                 |
| Subventions affectées                        |                   |               |              |                 |
| <b>Total fonds avec droit reprise</b>        |                   |               |              |                 |
| Ecart de réévaluation                        |                   |               |              |                 |
| Réserves statutaires ou contractuelles       |                   |               |              |                 |
| Réserves réglementées                        |                   |               |              |                 |
| Autres réserves                              |                   |               |              |                 |
| Report à Nouveau                             | -150 235          | 9 752         |              | -140 482        |
| Résultat de l'exercice                       | 9 752             | 10 460        | 9 752        | 10 460          |
| Résultats sous contrôle des tiers financeurs |                   |               |              |                 |
| Subventions d'investissement                 |                   |               |              |                 |
| Provisions réglementées                      |                   |               |              |                 |
| Droits des propriétaires (Commodat)          |                   |               |              |                 |
| Autres fonds associatifs                     |                   |               |              |                 |
| <b>Total fonds associatifs</b>               | <b>226 670</b>    | <b>39 108</b> | <b>9 752</b> | <b>256 027</b>  |

## Notes sur le bilan – Dettes & Charges à payer

### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 251 024 Euros et se ventile globalement de la façon suivante.

|  | Montant<br>brut | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an | Echéances<br>à plus de 5 ans |
|--|-----------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles                               |                 |                              |                             |                              |
| Autres emprunts obligataires                                     |                 |                              |                             |                              |
| Emprunts et dettes auprès des<br>établissements de crédit dont : |                 |                              |                             |                              |
| – à 1 an au maximum à l'origine                                  |                 |                              |                             |                              |
| – à plus de 1 an à l'origine                                     |                 |                              |                             |                              |
| Emprunts et dettes financières divers                            |                 |                              |                             |                              |
| Dettes fournisseurs et comptes<br>rattachés                      | 17 152          | 17 152                       |                             |                              |
| Dettes fiscales et sociales                                      | 129 700         | 129 700                      |                             |                              |
| Dettes sur immobilisations et comptes<br>rattachés               |                 |                              |                             |                              |
| Autres dettes  | 99 172          | 99 172                       |                             |                              |
| Produits constatés d'avance                                      | 5 000           | 5 000                        |                             |                              |
| <b>Total</b>   | <b>251 024</b>  | <b>251 024</b>               |                             |                              |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice                           |                 |                              |                             |                              |
| Emprunts remboursés sur l'exercice                               |                 |                              |                             |                              |

### Charges à payer

|                         | Montant        |
|-------------------------|----------------|
| Frs factures a recevoir | 13 983         |
| Provision congés payés  | 53 587         |
| Org.sociaux a payer     | 20 363         |
| Etat-charges a payer    | 20 136         |
| Divers charges a payer  | 10 398         |
| <b>Total</b>            | <b>118 467</b> |



## Notes sur le compte de résultat

### Charges et produits d'exploitation et financiers

#### Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 3 349 Euros

#### Subventions d'exploitation

Suivi des fonds dédiés

|                        | Montant initial | Fonds à engager au début de l'exercice<br>A | Utilisation en cours de l'exercice<br>B | Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées<br>C | Fonds restants à engager en fin d'exercice<br>A - B + C |
|------------------------|-----------------|---|---|--|---|
| <i>Plan de relance</i> | <i>151 454</i>  | <i>87 417</i>                               | <i>87 417</i>                           |  |   |
| <i>FIPJ</i>            | <i>10 000</i>   | <i>6 950</i>                                | <i>6 950</i>                            |  |   |
| <b>Total</b>           | <b>161 454</b>  | <b>94 367</b>                               | <b>94 367</b>                           |  |   |

## Autres informations

### 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 au cours de l'exercice s'élève à 2 943 heures dont 2 929 heures n'ont pas fait l'objet d'une demande des salariés.

### Engagements financiers

#### Engagements donnés

|                                       | Montant en<br>Euros |
|---------------------------------------|---------------------|
| Effets escomptés non échus            |                     |
| Avals et cautions                     |                     |
| Engagements en matière de pensions    | 33 096              |
| Engagements de crédit-bail mobilier   |                     |
| Engagements de crédit-bail immobilier |                     |
| Autres engagements donnés             |                     |
| <b>Total</b>                          | <b>33 096</b>       |


**Autres informations**
**Crédit-Bail**

|   | Terrains | Constructions | Matériel<br>Outillage | Autres | Total |
|---|----------|---------------|-----------------------|--------|-------|
| <b>Valeur d'origine</b>                               |          |               |                       | 5 480  | 5 480 |
| Cumul exercices antérieurs<br>Dotations de l'exercice |          |               |                       | 323    | 323   |
| <b>Amortissements</b>                                 |          |               |                       | 323    | 323   |
| Cumul exercices antérieurs<br>Exercice                |          |               |                       | 359    | 359   |
| <b>Redevances payées</b>                              |          |               |                       | 359    | 359   |
| A un an au plus                                       |          |               |                       | 1 220  | 1 220 |
| A plus d'un an et cinq ans au plus                    |          |               |                       | 4 880  | 4 880 |
| A plus de cinq ans                                    |          |               |                       |        |       |
| <b>Redevances restant à payer</b>                     |          |               |                       | 6 100  | 6 100 |
| A un an au plus                                       |          |               |                       |        |       |
| A plus d'un an et cinq ans au plus                    |          |               |                       |        |       |
| A plus de cinq ans                                    |          |               |                       |        |       |
| <b>Valeur résiduelle</b>                              |          |               |                       |        |       |
| <b>Montant pris en charge dans<br/>l'exercice</b>     |          |               |                       | 110    | 110   |

**Engagements de retraite**

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 33 096 Euros