

ASS MISSION LOCALE DE LOIRE EN LAYON

Etats Financiers

Exercice clos le : 31 Décembre 2011

LE NEUFBOURG

49380 THOUARCE

COMPTE RENDU DE L'EXPERT COMPTABLE

Le présent compte rendu résulte de la mission contractuelle qui nous a été confiée par l'Association MISSION LOCALE DE LOIRE EN LAYON.

Cette mission consiste en la mise en oeuvre des normes de comportement et des normes de travail spécifiques à la mission de présentation référencées par l'Ordre des Experts-Comptables, à l'exception des normes de rapport.

Les comptes annuels ci-joints couvrant la période du 01/01/2011 au 31/12/2011 sont caractérisés par les données suivantes :

Total du bilan	:	195 137 Euros
Produits d'exploitation	:	331 406 Euros
Résultat net comptable	:	- 336 Euros

Nous avons réalisé l'ensemble des diligences contractuellement définies à partir des pièces, documents et informations communiqués par l'Association.

A l'issue de nos travaux qui ne constituent pas un audit, nous déclarons que les conventions comptables de base sont appliquées convenablement et que les méthodes comptables retenues par l'Association sont conformes aux usages et à son activité.

Fait à : Segré,

Le : 16/05/2012

Dominique RAIMBAULT
EXPERT-COMPTABLE

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

	31/12/2011			31/12/2010
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	12 232	11 263	969	951
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	105 575	96 253	9 322	12 922
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	117 807	107 516	10 291	13 874
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	651		651	389
Autres créances	29 840		29 840	36 427
Valeurs mobilières de placement	130 647		130 647	140 302
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	23 474		23 474	30 309
Charges constatées d'avance (3)	234		234	951
TOTAL (II)	184 846		184 846	208 378
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	302 653	107 516	195 137	222 251
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

BILAN PASSIF

		31/12/2011	31/12/2010
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise			
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>			
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées		113 495	113 495
Autres réserves		3 013	3 013
Report à nouveau		- 41 484	- 11 554
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		- 336	- 29 930
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		8 263	11 220
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	(I)	82 950	86 244
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		33 092	27 386
TOTAL	(III)	33 092	27 386
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement			21 724
Sur autres ressources			
TOTAL	(IV)		21 724
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		9 088	9 164
Dettes fiscales et sociales		53 077	60 804
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		30	30
Produits constatés d'avance (1)		16 900	16 900
TOTAL	(V)	79 094	86 897
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	195 137	222 251
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		79 094	86 897
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)			
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(3) dont emprunts participatifs			
ENGAGEMENTS DONNES			

COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2011	31/12/2010
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services		651	595
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		651	595
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		319 190	335 437
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		11 310	3 910
Collectes			
Cotisations		255	
Autres produits			0
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	(I)	331 406	339 942
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes (2)		58 867	49 609
Impôts, taxes et versements assimilés		16 502	16 630
Salaires et traitements		198 338	200 177
Charges sociales		73 045	75 023
Autres charges de personnel			
Dotations aux amortissements sur immobilisations		7 217	5 094
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges		5 706	7 105
Autres charges			
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II)	359 676	353 639
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	- 28 269	- 13 697
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)		
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)		
PRODUITS FINANCIERS			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		344	1 401
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)	344	1 401
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)		
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	344	1 401
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	- 27 925	- 12 296

COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2011	31/12/2010
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital		5 865	4 090
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	5 865	4 090
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)		
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	5 865	4 090
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	337 615	345 433
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	359 676	353 639
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		- 22 060	- 8 206
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		21 724	
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			21 724
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		- 336	- 29 930
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier			
dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature		13 518	13 518
Dons en nature		16 360	16 360
TOTAL		29 878	29 878
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		16 360	16 360
Prestations		13 518	13 518
Personnel bénévole			
TOTAL		29 878	29 878

ANNEXE

(Article R. 123-195 à R. 123-197 du Code de Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2011 dont le total du bilan avant répartition est de 195 136,57 Euros , présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : - 336,14 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.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Ces comptes annuels ont été établis le 15 mai 2012.

Faits caractéristiques de l'exercice.

L'association Mission Locale de Loire en Layon a connu le départ de sa directrice au cours de l'année 2011. Son remplacement a été réalisé partiellement par intérim par la secrétaire comptable.

Evènements significatifs postérieurs à compter de la clôture.

Une convention de mise à disposition d'un responsable de site à temps complet et d'un directeur à temps partiel a été signée avec la Mission Locale Angevine jusqu'au 31 décembre 2013.

Conventions comptables.

Il a été fait application des dispositions particulières résultant du règlement n°99-01 du Comité de la Réglementation Comptable du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

Les conventions générales 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.

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilisation prévue.

- Installations agencements	8 ans
- Matériel bureau et informatique	3 à 5 ans
- Mobilier de bureau	3 à 5 ans

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

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.

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.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'association en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés ont fait l'objet d'une évaluation au 31 décembre 2011. Le montant du passif social relatif aux indemnités de départ en retraite s'élève à 33 092 €.

Ce montant fait l'objet d'une provision au passif du bilan.

Droits individuels à la formation

Les droits acquis par les salariés au titre du droit individuel à la formation (DIF) sont évalués à 600 heures.

Changement de méthode

Aucun changement de méthode n'est intervenu par rapport au précédent exercice.

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées	113 495			113 495
Autres réserves	3 013			3 013
Report à nouveau	- 11 554		29 930	- 41 484
Résultat de l'exercice	- 29 930	29 930	336	- 336
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	11 220	2 907	5 865	8 263
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	86 244	32 838	36 131	82 950

Tableau de Mouvements des Subventions d'Investissement ou classées en fonds associatifs

NATURE DES SUBVENTIONS	Affectation	Montant à l'origine	Rapport au résultat de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
AFFECTES A DES BIENS RENOUVELABLES PAR L'ASSOCIATION AVEC DROIT DE REPRISE				
Subventions d'investissements	Matériel informatique	19 220	5 865	8 263
Total		19 220	5 865	8 263
AFFECTES A DES BIENS NON RENOUVELABLES PAR L'ASSOCIATION				
Total				

TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Plan de relance	41 049	21 724	21 724		
Total	41 049	21 724	21 724		

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Dons manuels					
Total					
Legs et donations					
Total					
Total					

DETAIL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Répartition par nature de charges		31/12/2011	31/12/2010
		Débit	Débit
860 - Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)			
	Total		
861 - Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...)		16 360	16 360
	Total	16 360	16 360
862 - Prestations		13 518	13 518
	Total	13 518	13 518
864 - Personnel bénévole			
	Total		
TOTAL		29 878	29 878

Répartition par nature de ressources		31/12/2011	31/12/2010
		Crédit	Crédit
870 - Bénévolat			
	Total		
871 - Prestations en nature		13 518	13 518
	Total	13 518	13 518
875 - Dons en nature		16 360	16 360
	Total	16 360	16 360
TOTAL		29 878	29 878

IMMOBILISATIONS

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
Total I			
Total II	11 000		1 232
Immobilisations corporelles			
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 et aménagements divers	6 799		
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier	96 375		2 402
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total III	103 173		2 402
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
Total IV			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	114 173		3 634

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			12 232	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers			6 799	
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier			98 776	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total III			105 575	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
Total IV				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			117 807	

AMORTISSEMENTS

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Total I				
Total II	10 048	1 215		11 263
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers	6 799			6 799
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	83 452	6 002		89 455
Emballages récupérables et divers				
Total III	90 251	6 002		96 253
TOTAL GENERAL (I + II + III)	100 299	7 217		107 516

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOI							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	
Immo. incorporelles							
Frais d'établiss. Total I							
Aut. immo. incorp. Total II							
Immo. corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outil. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
Total III							
Frais acq. titres part. Total IV							
TOT. GEN. (I+II+III+IV)							

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net début d'ex.	Augmen-tations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

	Montant au début de l'ex.	Augmentation Dotations ex.	Diminutions : Reprises ex.		Montant à la fin de l'ex.
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions pour reconstitution gisements miniers, pétroliers					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Dont majorations exceptionnelles de 30 %					
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92					
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
Total I					
Provisions pour risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions et obligations similaires	27 386				33 092
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour grosses réparations					
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés					
Autres provisions pour risques et charges					
Total II	27 386				33 092
Dépréciations					
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mis en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients					
Autres dépréciations					
Total III					
TOTAL GENERAL (I + II + III)	27 386				33 092
<i>Dont dotations et reprises :</i>		5 706			
<i>- d'exploitation</i>					
<i>- financières</i>					
<i>- exceptionnelles</i>					
<i>Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)</i>					

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1)				
Autres immobilisations financières				
De l'actif circulant				
Clients, usagers, adhérents douteux ou litigieux				
Autres créances clients, usagers, adhérents				
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance				
Total				
		30 725	30 725	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)					
- à un an maximum à l'origine					
- à plus d'un an à l'origine					
Emprunts et dettes financières diverses (1)					
Fournisseurs et comptes rattachés					
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Confédération, fédération, union, associations affiliées					
Autres dettes					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
Total					
		79 094	79 094		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

PRODUITS A RECEVOIR

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2011	31/12/2010
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	29 840	36 427
Subventions à recevoir	29 840	36 427
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total	29 840	36 427

CHARGES A PAYER

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2011	31/12/2010
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 662	4 195
Dettes fiscales et sociales	28 335	31 636
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		
Total	36 997	35 831

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits constatés d'avance	31/12/2011	31/12/2010
Produits d'exploitation	16 900	16 900
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total	16 900	16 900

Charges constatées d'avance	31/12/2011	31/12/2010
Charges d'exploitation	234	951
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	234	951

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits exceptionnels	Montant	Imputé au compte
Quote-part subventions investissement virée résultat	5 865	777000
Total	5 865	

Charges exceptionnelles	Montant	Imputé au compte
Total		

DETAIL DES COMPTES

DETAIL DU BILAN ACTIF

	31/12/2011	31/12/2010
	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE		
Immobilisations incorporelles		
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits et valeurs similaires		
205000 Logiciels	12 231,98	10 999,50
280500 Amort logiciels	- 11 263,11	- 10 048,23
Total	968,87	951,27
Total immobilisations incorporelles	968,87	951,27
Immobilisations corporelles		
Autres immobilisations corporelles		
218100 Aai divers	6 798,58	6 798,58
218300 Materiel bureau et info.	84 758,42	82 356,54
218400 Mobilier	14 018,02	14 018,02
281810 Amort.aai divers	- 6 798,57	- 6 798,57
281830 Amort.mat.bureau et info.	- 75 436,51	- 69 434,21
281840 Amort.mobilier	- 14 018,02	- 14 018,02
Total	9 321,92	12 922,34
Total immobilisations corporelles	9 321,92	12 922,34
Total actif immobilisé net	10 290,79	13 873,61
ACTIF CIRCULANT		
Créances d'exploitation		
Créances usagers et comptes rattachés		
411000 Clients	651,30	389,10
Total	651,30	389,10
Autres créances		
448700 Subventions a recevoir	29 840,00	36 427,00
Total	29 840,00	36 427,00
Valeurs mobilières de placement		
508000 Sicav	130 646,72	140 301,79
Total	130 646,72	140 301,79
Disponibilités		
512000 Banques	23 473,76	30 308,71
Total	23 473,76	30 308,71
Charges constatées d'avance (3)		
486000 Charges constat. d'avance	234,00	951,00
Total	234,00	951,00
Total créances d'exploitation	184 845,78	208 377,60
Total actif circulant	184 845,78	208 377,60
TOTAL GENERAL	195 136,57	222 251,21

DETAIL DU BILAN PASSIF

	31/12/2011	31/12/2010
	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Réserves		
Réserves réglementées		
106210 Reserve charges personnel	19 930,99	19 930,99
106220 Reserve fonds roulement	93 563,84	93 563,84
Total	113 494,83	113 494,83
Autres réserves		
106800 Autres reserves	3 013,19	3 013,19
Total	3 013,19	3 013,19
Total réserves	116 508,02	116 508,02
Report à nouveau		
119000 Report à nouveau débiteur	- 41 484,13	- 11 553,82
Total	- 41 484,13	- 11 553,82
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	- 336,14	- 29 930,31
Total fonds propres	74 687,75	75 023,89
Autres fonds associatifs		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
131000 Subventions d'equipement	19 220,21	19 808,41
139000 Subv invest inscr. result	- 10 957,58	- 8 588,48
Total	8 262,63	11 219,93
Total autres fonds associatifs	8 262,63	11 219,93
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	82 950,38	86 243,82
PROVISIONS		
Provisions pour charges		
153000 Prov./pensions et obligat	33 092,00	27 386,00
Total	33 092,00	27 386,00
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	33 092,00	27 386,00
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement		
194000 Fonds dédiés/subv attrib		21 724,00
Total		21 724,00
TOTAL FONDS DEDIES		21 724,00
DETTES		

DETAIL DU BILAN PASSIF

		31/12/2011	31/12/2010
		Net	Net
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
401000	Fournisseurs	426,20	4 969,54
408100	Fourn. fact.non parvenues	8 661,80	4 194,50
	Total	9 088,00	9 164,04
Dettes fiscales et sociales			
428200	Conges a payer	16 548,00	18 907,00
431000	Securite sociale	21 429,00	21 787,00
437100	Caisse retraite	813,57	1 031,69
437200	Assedic		3 559,00
437300	Caisse prevoyance	916,00	1 101,00
437500	Médecine du travail	380,03	436,07
438600	Org soc ch a payer	11 787,00	12 729,00
447000	Taxe sur les salaires	1 203,00	1 253,00
	Total	53 076,60	60 803,76
Autres dettes			
467100	Autr.cpts debit.ou credit	30,00	30,00
	Total	30,00	30,00
Produits constatés d'avance			
487000	Produits constat.d'avance	16 899,59	16 899,59
	Total	16 899,59	16 899,59
TOTAL DETTES		79 094,19	86 897,39
TOTAL GENERAL		195 136,57	222 251,21

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2011	31/12/2010
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Prestations de services		
708220 Facturations diverses	651,30	594,60
Total	651,30	594,60
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		
	651,30	594,60
Subventions d'exploitation		
741206 FSE fonctionnement 2009		- 19 566,69
742200 Drtefp parrainage		4 575,00
742201 Drtefp fonctionnement	147 577,00	143 264,00
742202 DIRECTE Plan de relance		41 049,00
742203 Caf 49		7 333,00
742205 Pole Emploi	27 830,00	27 653,00
742206 Agefiph		1 600,00
742207 Dir Dép Territoires		514,00
743201 Region fonctionnement	54 707,99	53 069,00
744201 Communes lla sipalla	51 796,00	37 125,00
744202 Subv C.Com Loire Aubance	18 637,09	
744204 Comm. comm. du bocage		8 227,75
744206 Communes hors pays		18 431,43
744300 Communes poste accueil Ch	6 406,00	1 882,20
745201 Faj fonctionnement		958,50
745202 Faj actions collectives	4 690,00	3 931,80
746000 ASP	7 545,67	5 390,40
Total	319 189,75	335 437,39
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
791000 Transfert charges exploit	10 430,60	3 262,17
791200 l j ss et prevoyance	879,67	647,78
Total	11 310,27	3 909,95
Cotisations		
756000 Adhésions	255,00	
Total	255,00	
Autres produits		
758000 Prod.divers de gest.cour.		0,10
Total		0,10
Total des produits d'exploitation	331 406,32	339 942,04
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes		
606110 Edf	1 789,80	1 868,17
606300 Fourn petit equipement	227,89	130,47
606400 Fournitures de bureau	2 788,07	1 540,77
606810 Imprimerie	80,85	600,39
613510 Location materiel	2 252,82	1 693,08
615620 Maintenance photocopieur	3 274,45	1 603,12
615700 Maintenance informatique	1 891,05	1 840,46
616000 Primes assurances	2 887,34	2 724,49
618100 Documentation générale	149,00	146,05
618200 Abonnements	2 552,80	2 872,80
618500 Colloques séminaires	54,00	

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2011	31/12/2010
		Total	Total
618610	Action prévention santé		642,52
621400	Personnel mis a dispo	2 962,19	2 960,52
622200	honoraires CAVA	742,80	
622210	Honoraires cava		751,50
622610	Honoraires	7 227,30	6 586,50
622620	Honoraires formation		2 128,00
622630	honoraires consultant	1 725,00	
622810	Frais de formation	4 459,00	
623000	Publicité relations publi	31,00	
623100	Annonces et insertions	50,00	
623400	Cadeaux clientele	84,50	
625100	Deplacements	12 065,18	10 450,98
625700	Receptions	1 161,98	1 801,90
625710	Reception requalification	250,00	
626100	Frais ptt	1 298,82	1 357,68
626200	Telephone	6 734,66	5 698,78
626210	Internet wanadoo	1 315,86	1 102,19
627500	Services bancaires	239,12	215,73
628100	Cotisations	572,00	892,50
	Total	58 867,48	49 608,60
Impôts, taxes et versements assimilés			
631100	Taxe sur les salaires	11 047,00	11 353,00
633300	Formation continue	5 442,00	5 267,00
635800	Autres droits	13,37	10,34
	Total	16 502,37	16 630,34
Salaires et traitements			
641100	Remunerations personnel	200 212,49	195 089,56
641200	Conges payes incidence	- 2 359,00	4 440,00
641500	Ij ss reversee	484,33	647,78
	Total	198 337,82	200 177,34
Charges sociales			
645100	Cotisations urssaf	63 528,87	53 350,84
645310	Cotisations retraite	6 604,64	7 111,25
645320	Cotis prevoyance	3 115,12	3 090,98
645400	Cotisations assedic		8 583,84
645500	Charges / cp incidence	- 1 084,00	2 039,00
647500	Medecine du travail	880,14	847,29
	Total	73 044,77	75 023,20
Dotations aux amortissements sur immobilisations			
681110	Dot amort immo incorpor.	1 214,88	178,95
681120	Dot.amort.immo.corporell.	6 002,30	4 915,50
	Total	7 217,18	5 094,45
Dotations aux provisions pour risques et charges			
681500	Dot.prov.risq.& chrg expl	5 706,00	7 105,00
	Total	5 706,00	7 105,00
Total des charges d'exploitation		359 675,62	353 638,93
RESULTAT D'EXPLOITATION		- 28 269,30	- 13 696,89
PRODUITS FINANCIERS			

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2011	31/12/2010
	Total	Total
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement 767000 Pdts cession vmp	344,40	1 400,80
Total	344,40	1 400,80
Total des produits financiers	344,40	1 400,80
RESULTAT FINANCIER	344,40	1 400,80
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	- 27 924,90	- 12 296,09
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations en capital 777000 Quote part subv/resultat	5 864,76	4 089,78
Total	5 864,76	4 089,78
Total des produits exceptionnels	5 864,76	4 089,78
RESULTAT EXCEPTIONNEL	5 864,76	4 089,78
Total des produits	337 615,48	345 432,62
Total des charges	359 675,62	353 638,93
SOLDE INTERMEDIAIRE	- 22 060,14	- 8 206,31
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs 789400 Rep engag/ sub attribuees	21 724,00	
Total	21 724,00	
- Engagements à réaliser sur ressources affectées 689400 Dot engag/subv attrib		21 724,00
Total		21 724,00
EXCEDENT OU DEFICIT	- 336,14	- 29 930,31

SOMMAIRE

Compte rendu de l'expert-comptable	1
COMPTES ANNUELS	2
Bilan actif	3
Bilan passif	4
Compte de résultat	5
Annexe au Bilan	7
Règles et méthodes comptables	8
Tableau de suivi des fonds associatifs	10
Tableau de mouvements des subventions d'investissement	11
Tableaux de suivi des fonds dédiés	12
Détail des contributions volontaires en nature	13
Immobilisations	14
Amortissements	15
Provisions depr. inscrites au bilan (CNC 2000-06)	16
Etat des échéances, créances et dettes Association	17
Produits à recevoir	18
Charges à payer	18
Produits et charges constatés d'avance	19
Produits et charges exceptionnels	20
DETAIL DES COMPTES	21
Détail du bilan actif	22
Détail du bilan passif	23
Détail du compte de résultat	25

STÉPHANE DUVAIL
ET ASSOCIÉS
AUDIT

Stéphane DUVAIL

Expert-comptable diplômé

Commissaire aux Comptes

ORIGINAL

MISSION LOCALE DE LOIRE EN LAYON

Le Neuf Bourg
49380 THOUARCE

**RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
AU TITRE DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2011**

SOMMAIRE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES AU TITRE DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2011	1
BILAN	3
	Verso
COMPTE DE RÉSULTAT	5
ANNEXE	7

STÉPHANE DUVAIL
ET ASSOCIÉS
AUDIT

Stéphane DUVAIL
Expert-comptable diplômé
Commissaire aux Comptes

Aux Membres
**de l'Association MISSION LOCALE DE
LOIRE EN LAYON**
Le Neuf Bourg
49380 THOUARCE

Mesdames, Messieurs,

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 **31/12/2011** sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association MISSION LOCALE DE LOIRE EN LAYON, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de mes appréciations,
- les vérifications spécifiques et informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1. 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 œuvre 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.

2. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 :

2.1 Règles et méthodes comptables

Les notes de l'annexe (*pages n°8 et 9*) exposent les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des opérations suivantes :

- Immobilisations corporelles et incorporelles,
- Valeurs mobilières de placement.

Dans le cadre de mon appréciation des règles et méthodes comptables suivis par votre association, j'ai vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et je me suis assuré de leur correcte application.

2.2 Estimations comptables

J'ai procédé à l'appréciation des approches retenues par l'association décrites dans l'annexe concernant :

- La détermination des amortissements sur les immobilisations corporelles et incorporelles,
- L'évaluation des valeurs mobilières de placement,

sur la base des éléments disponibles à ce jour et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondages l'application de ces méthodes.

2.3 Conclusion

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 exprimée dans la première partie de ce rapport.

3. 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.

Cholet, le 18 juin 2012



Cabinet Stéphane DUVAIL & Associés Audit
Représenté par Stéphane DUVAIL
Commissaire aux comptes

Le présent rapport comporte, annexe comprise, 20 pages

Audit
Commissaire
aux comptes

BILAN PASSIF

	31/12/2011	31/12/2010
	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>		
Ecarts de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	113 495	113 495
Autres réserves	3 013	3 013
Report à nouveau	- 41 484	- 11 554
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	- 336	- 29 930
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultats sous contrôle des tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	8 263	11 220
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	82 950	86 244
Comptes de liaison (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	33 092	27 386
TOTAL (III)	33 092	27 386
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement		21 724
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)		21 724
DETTES (I)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 088	9 164
Dettes fiscales et sociales	53 077	60 804
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	30	30
Produits constatés d'avance (1)	16 900	16 900
TOTAL (V)	79 094	86 897
Ecarts de conversion passif (VI)		
TOTAL GENERAL (I à VI)	195 137	222 251
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	79 094	86 897
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) dont emprunts participatifs		
ENGAGEMENTS DONNES		

Audit
Commissaire
aux comptes

COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2011	31/12/2010
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services		651	595
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		651	595
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		319 190	335 437
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		11 310	3 910
Collectes			
Cotisations		255	
Autres produits			0
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	(I)	331 406	339 942
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes (2)		58 867	49 609
Impôts, taxes et versements assimilés		16 502	16 630
Salaires et traitements		198 338	200 177
Charges sociales		73 045	75 023
Autres charges de personnel			
Dotations aux amortissements sur immobilisations		7 217	5 094
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges		5 706	7 105
Autres charges			
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II)	359 676	353 639
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	- 28 269	- 13 697
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)		
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)		
PRODUITS FINANCIERS			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		344	1 401
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)	344	1 401
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)		
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	344	1 401
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	- 27 925	- 12 296

Audit
Commissaire
aux comptes

COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2011	31/12/2010
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital		5 865	4 090
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	5 865	4 090
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)		
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	5 865	4 090
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	337 615	345 433
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	359 676	353 639
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		- 22 060	- 8 206
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		21 724	
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			21 724
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		- 336	- 29 930
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier			
dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature		13 518	13 518
Dons en nature		16 360	16 360
TOTAL		29 878	29 878
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		16 360	16 360
Prestations		13 518	13 518
Personnel bénévole			
TOTAL		29 878	29 878

Audit
Commissaire
aux comptes

ANNEXE

(Article R. 123-195 à R. 123-197 du Code de Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2011 dont le total du bilan avant répartition est de 195 136,57 Euros , présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : - 336,14 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.

Audit
Commissaire
aux comptes

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Ces comptes annuels ont été établis le 15 mai 2012.

Faits caractéristiques de l'exercice.

L'association Mission Locale de Loire en Layon a connu le départ de sa directrice au cours de l'année 2011. Son remplacement a été réalisé partiellement par intérim par la secrétaire comptable.

Evènements significatifs postérieurs à compter de la clôture.

Une convention de mise à disposition d'un responsable de site à temps complet et d'un directeur à temps partiel a été signée avec la Mission Locale Angevine jusqu'au 31 décembre 2013.

Conventions comptables.

Il a été fait application des dispositions particulières résultant du règlement n°99-01 du Comité de la Réglementation Comptable du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

Les conventions générales 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.

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilisation prévue.

- Installations agencements	8 ans
- Matériel bureau et informatique	3 à 5 ans
- Mobilier de bureau	3 à 5 ans

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

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.

Audit
Commissaire
aux comptes

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.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'association en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés ont fait l'objet d'une évaluation au 31 décembre 2011. Le montant du passif social relatif aux indemnités de départ en retraite s'élève à 33 092 €.

Ce montant fait l'objet d'une provision au passif du bilan.

Droits individuels à la formation

Les droits acquis par les salariés au titre du droit individuel à la formation (DIF) sont évalués à 600 heures.

Changement de méthode

Aucun changement de méthode n'est intervenu par rapport au précédent exercice.

Audit
Commissaire
aux comptes

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées	113 495			113 495
Autres réserves	3 013			3 013
Report à nouveau	- 11 554		29 930	- 41 484
Résultat de l'exercice	- 29 930	29 930	336	- 336
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	11 220	2 907	5 865	8 263
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	86 244	32 838	36 131	82 950

Tableau de Mouvements des Subventions d'Investissement ou classées en fonds associatifs

Audit
Commissaire
aux comptes

NATURE DES SUBVENTIONS	Affectation	Montant à l'origine	Rapport au résultat de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
AFFECTES A DES BIENS RENOUVELABLES PAR L'ASSOCIATION AVEC DROIT DE REPRISE				
Subventions d'investissements	Matériel informatique	19 220	5 865	8 263
Total		19 220	5 865	8 263
AFFECTES A DES BIENS NON RENOUVELABLES PAR L'ASSOCIATION				
Total				

Audit
Commissaire
aux comptes

TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Plan de relance	41 049	21 724	21 724		
Total	41 049	21 724	21 724		

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Dons manuels					
Total					
Legs et donations					
Total					
Total					

Audit
Commissaire
au

DETAILED DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Répartition par nature de charges		31/12/2011	31/12/2010
		Débit	Débit
860 - Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)			
	Total		
861 - Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...)		16 360	16 360
	Total	16 360	16 360
862 - Prestations		13 518	13 518
	Total	13 518	13 518
864 - Personnel bénévole			
	Total		
TOTAL		29 878	29 878

Répartition par nature de ressources		31/12/2011	31/12/2010
		Crédit	Crédit
870 - Bénévolat			
	Total		
871 - Prestations en nature		13 518	13 518
	Total	13 518	13 518
875 - Dons en nature		16 360	16 360
	Total	16 360	16 360
TOTAL		29 878	29 878

Audit
Commissaire
aux comptes

IMMOBILISATIONS

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement	Total I		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	Total II		1 232
Immobilisations corporelles			
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 et aménagements divers		6 799	
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier		96 375	2 402
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
	Total III	103 173	2 402
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
	Total IV		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		114 173	3 634

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			12 232	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers			6 799	
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier			98 776	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	Total III		105 575	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
	Total IV			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			117 807	

Audit
Commissaire
aux comptes

AMORTISSEMENTS

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement Total I				
Autres immobilisations incorporelles Total II	10 048	1 215		11 263
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 799			6 799
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	83 452	6 002		89 455
Emballages récupérables et divers				
Total III	90 251	6 002		96 253
TOTAL GENERAL (I + II + III)	100 299	7 217		107 516

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOI							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	
Immo. incorporelles							
Frais d'établissem. Total I							
Aut. immo. incorp. Total II							
Immo. corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outil. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
Total III							
Frais acq. titres part. Total IV							
TOT. GEN. (I+II+III+IV)							

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net début d'ex.	Augmen-tations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

Audit
Commissaire
aux comptes

Montant au début de l'ex.	Augmentation Dotations ex.	Diminutions : Reprises ex.		Montant à la fin de l'ex.
		Utilisées	Non utilisées	

Provisions réglementées				
Provisions pour reconstitution gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
Total I				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires	27 386			33 092
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés				
Autres provisions pour risques et charges				
Total II	27 386			33 092
Dépréciations				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres dépréciations				
Total III				
TOTAL GENERAL (I + II + III)	27 386			33 092

- d'exploitation
Dont dotations et reprises : - financières
- exceptionnelles

5 706

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)

Audit
Commissaire
aux comptes

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1)				
Autres immobilisations financières				
De l'actif circulant				
Clients, usagers, adhérents douteux ou litigieux				
Autres créances clients, usagers, adhérents				
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance				
Total		30 725	30 725	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)					
- à un an maximum à l'origine					
- à plus d'un an à l'origine					
Emprunts et dettes financières diverses (1)					
Fournisseurs et comptes rattachés					
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Confédération, fédération, union, associations affiliées					
Autres dettes					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
Total		79 094	79 094		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Audit
Commissaire
aux comptes

PRODUITS A RECEVOIR

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2011	31/12/2010
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	29 840	36 427
Subventions à recevoir	29 840	36 427
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total	29 840	36 427

CHARGES A PAYER

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2011	31/12/2010
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 662	4 195
Dettes fiscales et sociales	28 335	31 636
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		
Total	36 997	35 831

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE
*Commissaire
aux comptes*

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits constatés d'avance	31/12/2011	31/12/2010
Produits d'exploitation	16 900	16 900
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total	16 900	16 900

Charges constatées d'avance	31/12/2011	31/12/2010
Charges d'exploitation	234	951
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	234	951

Audit
Comptes
aux comptes

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits exceptionnels	Montant	Imputé au compte
Quote-part subventions investissement virée résultat	5 865	777000
Total	5 865	

Charges exceptionnelles	Montant	Imputé au compte
Total		