



Commissaires aux comptes

Gérard Cazeneuve

Thierry Marty

Christophe Carles

Jérôme Cathala

Patrick Chazalette

Thierry Eychenne

Pascal Fouque

Bastien Plantavid

Sébastien Roch

Bernard Sabathier

**MISSION LOCALE POUR L'INSERTION
PROFESSIONNELLE ET SOCIALE DES JEUNES
DE TARN ET GARONNE**

12 Avenue du Général Sarrail - 82000 MONTAUBAN

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2011**

449, Avenue du Danemark
Albasud - BP 364
82003 Montauban Cedex

Tél. : 05 63 03 86 65

Fax : 05 63 66 08 83

Mail : audit@sodecal.fr

www.sodecal.fr

MISSION LOCALE POUR L'INSERTION PROFESSIONNELLE ET SOCIALE DES JEUNES DE TARN ET GARONNE

12 Avenue du Général Sarrail
82000 MONTAUBAN

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2011

Aux adhérents,

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 la MISSION LOCALE, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos 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 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 appréciations

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 éléments suivants :

- L'annexe aux comptes annuels expose les règles et méthodes comptables utilisées pour l'établissement des comptes annuels. Les appréciations auxquelles nous avons procédé dans le cadre de notre audit ont porté sur le caractère approprié des règles et principes comptables appliqués et fournis dans les notes de l'annexe, ainsi que sur la présentation des comptes pris dans leur ensemble ;
- Votre association constitue des provisions et des dépréciations pour couvrir les risques de non recouvrement de créances, les risques de reversement aux financeurs ainsi que les risques inhérents aux éventuels litiges en cours à la clôture de l'exercice, tels que décrits dans la note « 1.Règles et méthodes comptables » de l'annexe.

Nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations sur la base des éléments disponibles à ce jour, et à revoir la cohérence des calculs effectués par l'association ;

- Votre association constate des fonds dédiés à la clôture de l'exercice, tels que décrits dans la note « 6.1 Fonds dédiés » de l'annexe.
Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces valeurs, et à contrôler notamment au moyen de tests la notion de séparation des exercices, au regard de la réalisation des objectifs et des coûts engagés sur les différentes actions ;

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 - Vérifications et informations spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation 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 adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Montauban, le 03 avril 2012



Gérard CAZENEUVE
Commissaire aux comptes
Co-gérant de la SARL SODECAL AUDIT



TARN-ET-GARONNE

**MISSION LOCALE pour l'INSERTION
PROFESSIONNELLE et SOCIALE des JEUNES
de TARN ET GARONNE**

12, avenue du Général Sarraill
82000 MONTAUBAN

N° Siret : 40147943100074
NAF (APE) : 8899B
Tenue de compte : EURO

BILAN ACTIF 2011
Période du 01/01/11 au 31/12/11

	Brut 31/12/11	Amort. dépréciations	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
ACTIF IMMOBILISE				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Logiciels	8 122,04	5 938,84	2 183,20	
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Construction, installations générales	27 032,55	23 202,48	3 830,07	406,59
Matériel	38 473,63	19 875,50	18 598,13	17 872,19
Mobilier	48 742,88	45 620,36	3 122,52	4 620,67
<i>Immobilisations financières</i>				
Autres immobilisations financières	300,90		300,90	500,90
Dépôts et cautionnements	5 174,44		5 174,44	5 174,44
TOTAL	127 846,44	94 637,18	33 209,26	28 574,79
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks</i>				
Matières premières, approvisionnement				
<i>Créances</i>				
Clients et comptes rattachés				
Fournisseurs débiteurs				
Personnel	1 724,86		1 724,86	10 328,62
Subventions à recevoir	570 477,00	65 057,64	505 419,36	450 092,64
Autres créances	7 835,73		7 835,73	13 279,91
<i>Divers</i>				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement	205 683,98		205 683,98	149 999,00
Disponibilités	144 831,67		144 831,67	268 047,01
SODECAL AUDIT Commissaires aux comptes				
TOTAL	930 553,24	65 057,64	865 495,60	891 747,18
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	9 655,81		9 655,81	41 326,69
TOTAL	9 655,81	0,00	9 655,81	41 326,69
TOTAL ACTIF	1 068 055,49	159 694,82	908 360,67	961 648,66



TARN-ET-GARONNE

**MISSION LOCALE pour l'INSERTION
PROFESSIONNELLE et SOCIALE des JEUNES
de TARN ET GARONNE**

12, avenue du Général Sarrail N° Siret : 40147943100074
82000 MONTAUBAN NAF (APE) : 8899B
Tenue de compte : EURO

BILAN PASSIF 2011
Période du 01/01/11 au 31/12/11

			Au 31/12/11	Au 31/12/10
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES				
Fonds propres				
Fonds associatifs sans droit de reprise			236 151,39	236 151,39
Réserves				
Réserves pour Projets Associatifs			1 439,85	1 439,85
Report à nouveau			27 669,38	-90 562,53
Résultat de l'exercice			61 829,83	118 231,91
Autres fonds associatifs				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Apports				
Legs et donations				
Résultat sous contrôle de tiers financeurs				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			28 489,17	28 489,17
Provisions réglementées				
TOTAL	0,00	0,00	355 579,62	293 749,79
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
TOTAL	0,00	0,00	106 006,03	69 521,18
FONDS DEDIES				
sur subventions de fonctionnement			0,00	130 932,38
sur autres ressources			89 967,00	89 243,24
TOTAL	0,00	0,00	89 967,00	220 175,62
DETTES				
Emprunts			0,00	0,00
Découvert, concours bancaires			115 423,71	154 509,09
Dettes fournisseurs/comptes rattachés			1 209,03	1 756,54
Personnel			54 260,23	52 291,45
Organismes sociaux			22 338,76	19 445,58
Autres dettes fiscales			130 289,80	126 321,91
Provision Congés à payer et charges			33 286,49	23 877,50
Autres dettes				
TOTAL	0,00	0,00	356 808,02	378 202,07
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL PASSIF			908 360,67	961 648,66



TARN-ET-GARONNE

MISSION LOCALE pour l'INSERTION
PROFESSIONNELLE et SOCIALE des JEUNES de TARN
ET GARONNE

12, avenue du Général Sarraill
82000 MONTAUBAN

N° Siret : 40147943100074
NAF (APE) : 8899B
Tenue de compte : EURO

COMpte DE RESULTAT 2011
Période du 01/01/11 au 31/12/11

	CHARGES 2011		CHARGES 2010		CHARGES 2009	
Chèques de services	11 575,14		12 364,64		9 002,35	
Eau, gaz, électricité	6 125,34		6 583,65		6 535,32	
Fournitures d'entretien et petit équipement	1 141,31		395,96		2 191,90	
Fournitures administratives	4 140,26		3 439,66		3 039,80	
Fournitures de bureau et petit matériel	7 839,33		3 471,93		919,10	
ACHATS	30 821,38	1,66%	26 255,64	1,33%	21 688,47	1,10%
Sous-traitance PLAN DE RELANCE	111 627,45		42 928,88		0,00	
Sous-traitance FIPJ	74 217,88		54 805,12		42 187,57	
Sous-traitance BOURSES BAFA	11 076,00		9 256,00		9 636,00	
Sous-traitance MINI-JOBS / Travaux saisonniers	9 600,00		9 800,00		11 468,00	
TOTAL SOUS-TRAITANCE	206 721,33		116 791,00		63 291,57	
LOCAUX Montauban	49 819,54		52 035,29		50 640,93	
LOCAUX Caussade	7 800,00		7 800,00		7 800,00	
Locations matériels	952,65		8 712,86		10 688,40	
Entretien et réparations	929,76		3 512,57		0,00	
Maintenance téléphonique	1 596,07		1 584,14		1 543,18	
Maintenance photocopieurs	6 511,62		5 959,69		5 681,38	
Maintenance logiciel SAGE	1 020,53		1 768,03		2 286,88	
Maintenance extincteurs	837,20		740,09		794,02	
Maintenance/Hébergement PARCOURS 3	12 652,49		11 119,93		10 692,24	
Primes d'assurances	3 930,33		3 582,04		3 838,60	
Assurance CNP - Indemnités de fin de carrière	0,00		22 700,00		65 600,00	
Documentation générale	1 997,06		1 854,16		2 295,53	
SERVICES EXTERIEURS	294 768,58	14,98%	238 160,80	12,09%	225 153,73	11,43%
Personnel mis à disposition GMCA	31 661,44		30 739,28		0,00	
Rémunérations d'intermédiaires (Planning Familial)	1 000,00		954,00		954,00	
Honoraires Commissaire aux comptes	3 468,35		3 326,08		3 203,09	
Autres honoraires	2 840,04		1 435,20		5 126,23	
Publicités, publications, relations	1 111,45		200,00		0,00	
Missions, réceptions	302,96		304,58		172,55	
Déplacements	16 597,38		13 600,47		11 772,39	
Véhicule ML	2 277,82		3 166,55		3 738,23	
Déplacements et frais pour formation du personnel	7 174,95		3 620,95		3 744,55	
Frais de télécommunications	19 003,68		16 361,77		16 175,96	
Frais postaux	4 312,03		4 669,63		3 728,00	
Frais bancaires	452,56		897,36		819,03	
Collations, adhésions	5 386,50		9 126,50		8 720,06	
Entretien des locaux	5 339,25		4 666,63		4 712,88	
Formation du personnel	17 256,90		8 497,56		17 721,12	
Permis de conduire jeunes	36 033,70		8 797,00		0,00	
AUTRES SERVICES EXTERIEURS	154 019,01	7,82%	110 363,52	5,60%	80 589,09	4,09%
Taxe sur salaires	68 538,22		62 611,00		62 266,08	
Uniformation	22 350,64		20 903,31		20 205,66	
CIL Construction	3 448,06		3 187,77		3 327,19	
Charges fiscales sur CP	291,26		-560,53		481,95	
Autres organismes	0,00		1 152,00		106,32	
IMPOTS, TAXES ET VERST ASSIMILES	94 628,18	4,80%	87 293,55	4,43%	86 387,20	4,39%
Rémunérations du personnel	806 044,08		771 405,37		739 392,08	
Congés payés	2 611,84		-1 616,18		4 355,22	
URSSAF	243 673,94		228 047,28		231 114,18	
IRCANTEC	29 957,76		28 634,92		27 120,74	
POLE EMPLOI	34 840,83		33 941,72		31 416,66	
Prévoyance MUTEX	13 375,93		12 313,53		11 783,12	
Charges sociales sur CP	1 064,79		-860,92		2 069,18	
COMITE D'ENTREPRISE	6 161,37		4 655,15		4 279,56	
Part chèques déjeuners	22 391,22		20 802,90		17 204,40	
Médecine du travail	2 870,40		2 655,12		2 619,36	
CHARGES DE PERSONNEL	1 162 992,16	59,04%	1 100 178,89	55,85%	1 071 354,50	54,39%
Charges de gestion courante	5,44		15,20		16,50	
CHARGES DE GESTION COURANTE	5,44	0,00%	15,20	0,00%	16,50	0,00%
Intérêts bancaires	49,76		6 181,00		9 832,39	
CHARGES FINANCIERES	49,76	0,00%	6 181,00	0,31%	9 832,39	0,50%
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	314,87		220,00		28,08	
Charges sur exercices antérieurs	19 698,50		2 784,12		21 910,27	
VNC éléments d'actif cédés	3 719,22		0,00		0,00	
Autres charges exceptionnelles	27 126,07		0,00		0,00	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	50 858,66	2,56%	3 004,12	0,15%	21 838,35	1,11%
Dotations aux amortissements	9 918,73		8 254,83		7 251,89	
Dotations aux amortissements exceptionnelles	0,00		1 369,00		0,00	
Provisions pour risques et charges	81 891,73		49 321,18		44 850,76	
DOTATIONS AUX AMORT. ET PROVISIONS	91 810,46	4,68%	58 945,01	2,99%	52 102,65	2,64%
Reports sur Subvention ETAT - PLAN DE RELANCE	0,00		130 932,38		0,00	
Reports sur Subvention ETAT - ALTERNANCE	0,00		14 000,00		0,00	
Reports sur Subvention ETAT - ANI Décrocheurs	84 000,00		0,00		0,00	
Reports sur Subvention ETAT - FIPJ	5 967,00		53 447,24		0,00	
Reports sur Subvention C.GENERAL - Bourses BAFA	0,00		1 248,00		704,00	
Reports sur Subvention ARML - Permis de conduire HIRCH	0,00		20 548,00		0,00	
REPORTS DE SUBVENTIONS	89 967,00	4,57%	220 175,62	11,18%	704,00	0,04%
TOTAL DES CHARGES	1 969 920,63	100,00%	1 850 573,55	93,94%	1 569 765,88	78,66%

SODECAL AUREL
Commissaires aux Comptes



TARN-ET-GARONNE

MISSION LOCALE pour l'INSERTION
PROFESSIONNELLE et SOCIALE des JEUNES de TARN
ET GARONNE

12, avenue du Général Sarraïl
82000 MONTAUBAN

N° Siret : 40147943100074
NAF (APE) : 8899B
Tenue de compte : EURO

COMPTE DE RESULTAT 2011
Période du 01/01/11 au 31/12/11

	PRODUITS 2011	PRODUITS 2010	PRODUITS 2009
Subvention ETAT - Fonctionnement / CPO	798 000,00	802 408,00	567 679,00
Subvention ETAT - PLAN DE RELANCE	0,00	181 305,00	0,00
Subvention ETAT - FSE	0,00	0,00	234 729,00
Co-traitance ETAT - POLE EMPLOI PPAE	114 540,00	119 140,00	67 782,00
Subventions et Co-traitance Fonctionnement - ETAT	912 540,00	1 102 853,00	870 190,00
Subvention C.REGIONAL - Fonctionnement	204 800,00	204 800,00	204 800,00
Subvention Fonctionnement - REGION	204 800,00	204 800,00	204 800,00
Subvention C.GENERAL - Fonctionnement	282 500,00	282 500,00	282 500,00
Subventions Fonctionnement - DEPT	282 500,00	282 500,00	282 500,00
Subvention MONTAUBAN - Locaux	0,00	0,00	8 000,00
Subventions Fonctionnement - COMMUNES	0,00	0,00	8 000,00
Subvention Cté GMCA	8 000,00	8 000,00	0,00
Subvention Cté QUERCY CAUSSADAIS	4 000,00	4 000,00	4 000,00
Subvention Cté DEUX RIVES	8 614,40	8 614,40	0,00
Subvention Cté GARONNE ET CANAL	5 063,00	5 063,00	4 828,50
Subvention Cté SUD QUERCY LAFRANCAISE	3 475,00	3 426,00	3 390,00
Subvention Cté CASTELSARRASIN MOISSAC	13 000,00	13 000,00	12 995,50
Subvention Cté QUERCY PAYS DE SERRES	0,00	0,00	1 495,00
Subvention Commune de MONTAGUDET	100,00	100,00	0,00
Subvention Cté LOMAGNE TARN ET GARONNAISE	5 102,00	5 056,00	5 056,00
Subvention Cté DU TERROIR DE GRISOLLES ET VILLEBRUMIER	6 024,00	6 124,00	0,00
Subvention Cté SERE GARONNE GIMONE	3 224,00	3 140,00	3 069,00
Subventions Fonctionnement - COMMUNAUTES DE COMMUNES	56 602,40	56 523,40	34 834,00
TOTAL SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	1 456 442,40	1 646 676,40	1 400 324,00
Subvention ETAT - ALTERNANCE	0,00	14 000,00	0,00
Subvention ETAT - ANI Décrocheurs	84 000,00	0,00	0,00
Subvention ETAT - FIPJ	48 999,00	55 525,00	46 796,00
Subvention ETAT - FIPJ Plan de Relance	0,00	69 438,00	0,00
Subvention ETAT - CUCS Contrat de ville	10 000,00	11 000,00	11 000,00
Subventions Spécifiques - ETAT	142 999,00	149 963,00	57 796,00
Subventions Spécifiques - REGION	0,00	0,00	0,00
Subvention C.GENERAL - Mini Jobs / Travaux saisonniers	10 370,00	10 370,00	12 200,00
Subvention C.GENERAL - Bourses BAFA	10 450,00	10 450,00	11 000,00
Subventions Spécifiques - DEPT	20 820,00	20 820,00	23 200,00
Subvention MONTAUBAN - CUCS Contrat de ville	4 000,00	4 000,00	4 000,00
Subventions Spécifiques - COMMUNES	4 000,00	4 000,00	4 000,00
Subventions PLIE / GMCA Action Accompagnement Emploi	22 000,00	24 000,00	38 000,00
Subventions GMCA - Mise à disposition de PERSONNEL	30 000,00	29 000,00	0,00
Subventions Spécifiques - COMMUNAUTES DE COMMUNES	52 000,00	53 000,00	38 000,00
ARML - Permis de conduire HIRCH	25 000,00	25 000,00	0,00
Subventions Spécifiques - AUTRES	25 000,00	25 000,00	0,00
TOTAL SUBVENTIONS SPECIFIQUES	244 819,00	252 783,00	122 996,00
TOTAL SUBVENTIONS	1 701 261,40	1 899 459,40	1 523 320,00
Produits divers de gestion courante	240,50	232,18	91,27
PRODUITS DE GESTION COURANTE	240,50	232,18	91,27
Produits de placements	2 882,64	866,64	12,00
PRODUITS FINANCIERS	2 882,64	866,64	12,00
Produits sur exercices antérieurs	7 419,81	2 324,77	8 742,91
Autres produits exceptionnels	0,00	0,00	72,30
PRODUITS EXCEPTIONNELS	7 419,81	2 324,77	8 815,21
Reprises sur provisions d'exploitation	19 413,60	0,00	21 000,00
Reprises sur autres provisions exceptionnelles	25 200,00	0,00	0,00
REPRISES SUR PROVISIONS DIVERSES	44 613,60	0,00	21 000,00
Reports ETAT - Alternance	14 000,00	0,00	0,00
Reports ETAT - PLAN DE RELANCE	130 932,38	0,00	0,00
Reports ETAT - FIPJ	53 447,24	0,00	4 400,57
Reports C.GENERAL - Bourses BAFA	1 248,00	704,00	0,00
Reports ARML Permis de conduire HIRCH	20 548,00	0,00	0,00
REPORTS DE SUBVENTIONS	220 175,62	704,00	4 400,57
Rbst Maladies - MUTEX / CPAM	4 192,99	4 471,07	2 494,17
Rbst MATMUT - Sinistres	1 587,00	3 301,14	0,00
Rbst UNML - Commissions paritaires	618,62	279,42	270,94
Rbst UNIFORMATION - Formations	14 010,10	10 956,07	23 054,27
Rbst UNIFORMATION - Salaires	14 844,69	4 124,85	21 106,01
Rbst ARML et autres ML	78,97	0,00	0,00
Rbst Jury AFPA	726,56	0,00	0,00
Rbst ASP - Contrats Aïdés	19 097,96	42 091,92	8 035,44
TRANSFERTS DE CHARGES	55 156,89	65 218,47	54 986,83
TOTAL DES PRODUITS	2 031 750,46	1 966 805,46	1 612 589,66
RESULTAT DE L'EXERCICE	61 829,83	116 231,91	42 834,00

SODECAL AID
Commissaires aux comptes



TARN-ET-GARONNE

MISSION LOCALE pour l'INSERTION
PROFESSIONNELLE et SOCIALE des JEUNES de TARN
ET GARONNE

12, avenue du Général Sarrail
82000 MONTAUBAN

N° Siret : 40147943100074
NAF (APE) : 8899B
Tenue de compte : EURO

COMPTE DE RESULTAT 2011
Période du 01/01/11 au 31/12/11

APPORTS EN NATURE

	PRODUITS 2011	PRODUITS 2010	PRODUITS 2009
Mairie de Montauban	0,00	0,00	29 402,13
Mairie de Castelsarrasin	15 725,19	15 500,86	15 510,10
Mairie de Moissac	2 147,94	2 081,74	2 041,62
TOTAL APPORTS EN NATURE	17 873,13	17 582,60	46 953,85

	CHARGES 2011	CHARGES 2010	CHARGES 2009
Mairie de Castelsarrasin	15 725,19	15 500,86	15 510,10
Mairie de Moissac	2 147,94	2 081,74	2 041,62
Mise à disposition de LOCAUX	17 873,13	17 582,60	17 551,72
Mairie de Montauban	0,00	0,00	29 402,13
Mise à disposition de PERSONNEL	0,00	0,00	29 402,13
TOTAL APPORTS EN NATURE	17 873,13	17 582,60	46 953,85

SODECAL AUDIT
Commissaires aux comptes

ANNEXE

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011 Aux comptes annuels présentée en Euros

PREAMBULE

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

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 908 360,67 €

Le résultat net comptable est un excédent de 61 829,83 €

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été établis conformément au règlement CRC n°99-01.

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour dépréciation d'actif & provisions pour risques : elles sont constituées pour tenir compte des risques de non recouvrement de créances, des risques de reversement éventuels aux financeurs, ainsi que des risques concernant tout litige impliquant l'association à la clôture de l'exercice.

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

2 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

2.1 - Actif immobilisé

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

2.1.1 - Immobilisations brutes = 127 846,44 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	0,00	15 629,26	7 507,22	8 122,04
Immobilisations corporelles	125 189,55	22 876,54	33 817,03	114 249,06
Immobilisations financières	5 675,34	0,00	200,00	5 475,34
TOTAL	130 864,89	38 505,80	41 524,25	127 846,44

2.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 94 637,18 €

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	0,00	13 446,06	7 507,22	5 938,84
Immobilisations corporelles	102 290,10	16 517,20	30 108,96	88 698,34
Titres mis en équivalence	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres Immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	102 290,10	29 963,26	37 616,18	94 637,18

ANNEXE

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011 Aux comptes annuels présentée en Euros

2.2 – État des créances = 585 512,93 €

État des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	5 475,34	0,00	5 475,34
Actif circulant & charges d'avance	580 037,59	580 037,59	0,00
TOTAL	585 512,93	580 037,59	5 475,34

2.3 - Provisions pour dépréciation = 65 057,64 €

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Stocks et en-cours	0,00	0,00	0,00	0,00
Comptes de tiers	64 264,36	20 206,88	19 413,60	65 057,64
Comptes financiers	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	64 264,36	20 206,88	19 413,60	65 057,64

3.4 - Produits à recevoir par postes du bilan = 7 835,73 €

Produits à recevoir	Montant
Clients et comptes rattachés	0,00
Fournisseurs débiteurs	0,00
Personnel	0,00
Subvention à recevoir	0,00
Autres créances	7 835,73
Disponibilités	0,00
TOTAL	7 835,73

4.5 - Charges constatées d'avance = 9 655,81 €

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

5 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF**5.1 – Variation des fonds associatifs = 61 829,83 €**

		31/12/10	Affectation résultat	Autres mouvements	31/12/11
10210000	Valeur du patrimoine intégré	236 151,39			236 151,39
10260000	Subv. d'investissement / biens ren.	28 489,17			28 489,17
10681000	Projets Associatifs	1 439,85			1 439,85
11000000	Report à nouveau (crédeur)	0,00	27 669,38		27 669,38
11900000	Report à nouveau (débitur)	-90 562,53	90 562,53		0,00
120	Résultat de l'exercice (bénéfice)	118 231,91	-118 231,91		61 829,83

5.2 - Etat des dettes = 356 808,02 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	0,00	0,00	0,00	0,00
Fournisseurs	115 423,71	115 423,71	0,00	0,00
Personnel	1 209,03	1 209,03	0,00	0,00
Dettes fiscales & sociales	54 260,23	54 260,23	0,00	0,00
Autres dettes fiscales	22 338,76	22 338,76	0,00	0,00
Provisions sur Congés Payés	130 289,80	130 289,80	0,00	0,00
Autres dettes	33 286,49	33 286,49	0,00	0,00
Produits constatés d'avance	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	356 808,02	356 808,02	0,00	0,00

5.3 - Charges à payer par postes du bilan = 207 884,40 €

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes etabl. de crédit	0,00
Emprunts & dettes financières div.	0,00
Fournisseurs	44 308,11
Dettes fiscales & sociales	130 289,80
Autres dettes	33 286,49
TOTAL	207 884,40

SODECAL AUDIT
Commissaires aux comptes

ANNEXE

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011 Aux comptes annuels présentée en Euros

6 - AUTRES INFORMATIONS

6.1 Fonds dédiés

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restants à engager en fin d'exercice
		(Compte 194) (a)	(compte 789) (b)	(compte 689) (c)	(a)-(b)+(c)
ETAT FIPJ	53 447,24	53 447,24	53 447,24	5 967,00	5 967,00
ETAT ALTERNANCE	14 000,00	14 000,00	14 000,00	0,00	0,00
ETAT PLAN DE RELANCE	130 932,38	130 932,38	130 932,38	0,00	0,00
ETAT ANI Décrocheurs	0,00	0,00	0,00	84 000,00	84 000,00
C. GENERAL Bourses BAFA	1 248,00	1 248,00	1 248,00	0,00	0,00
ARML Permis HIRCH	20 548,00	20 548,00	20 548,00	0,00	0,00
TOTAL	220 175,62	220 175,62	220 175,62	89 967,00	89 967,00

- A la clôture de l'exercice, les fonds dédiés sont évalués pour chaque financement en fonction des engagements réalisés et des coûts engagés sur l'exercice.

6.2 Indemnités de fin de carrière

Les engagements d'indemnités de fin de carrière s'élèvent à 94 339 € au 31/12/2011.

Cette évaluation est calculée à l'aide de la méthode de l'actualisation des engagements futurs (hypothèse départ à la retraite à 62 ans), en retenant un taux de progression des salaires moyen de 2%, un taux de rendement financier net de 4,16% et un taux de charges sociales de 52%. Ces engagements sont couverts à hauteur de 101 822,70 € au 31/12/2011 auprès de la CNP.

6.3 Droit Individuel de Formation (DIF)

Au 31/12/11, l'ensemble des salariés de la structure a acquis un DIF correspondant à 3 183,95 heures.

7 - Apports en nature

Détails des mises à disposition

Financier	Objet	Montant
POLE EMPLOI	1 conseiller POLE EMPLOI (du 01/01/11 au 31/12/11)	Non-valorisé
Mairie de CASTELSARRASIN	Mise à disposition de locaux	15 725,19
Mairie de MOISSAC	Mise à disposition de locaux + charges	2 147,94
TOTAL		17 873,13