

Association Mission Locale du Sud Manche

1, rue Saint Martin
50300 AVRANCHES

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

COMPTES ANNUELS

Guy ANFRAY
Expert-Comptable
9, rue du Docteur Gilbert
BP 317
50303 AVRANCHES CEDEX

Tél. : 02.33.79.02.00
Fax : 02.33.79.02.09
Mail : cabinet-anfray@wanadoo.fr

COMPTES ANNUELS du 01/01/2011 au 31/12/2011

	Page
- <i>Attestation des comptes</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	6
- <i>Détail bilan</i>	7 et 8
- <i>Détail Compte de résultat</i>	9 à 11
- <i>Annexe</i>	12 à 15
- <i>Calcul de la variation du fonds de roulement</i>	
- <i>Utilisation de la variation du fonds de roulement</i>	

CABINET ANFRAY

9 RUE DU DOCTEUR GILBERT

BP 317

50303 AVRANCHES CEDEX

02 33 79 02 00

ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de

l'Association Mission Locale du Sud Manche
1, rue Saint Martin
50300 AVRANCHES


pour l'exercice du 1^{er} Janvier 2011 au 31 Décembre 2011,

et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 313 106 €
- Résultat net comptable : 30 635 € (Bénéfice)

Fait à Avranches,
Le 23 Mai 2012



Guy ANFRAY
Expert-Comptable

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2011 12			Exercice N-1 31/12/2010 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%	
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
	Frais d'établissement							
	Frais de recherche et de développement							
	Concessions, Brevets et droits similaires	730	730					
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
	Terrains							
	Constructions							
Installations techniques Matériel et outillage								
Autres immobilisations corporelles	23 298	21 677	1 621	2 473	853	34.47		
Immobilisations en cours								
Avances et acomptes								
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières								
	TOTAL I	24 028	22 407	1 621	2 473	853	34.47	
	Comptes de liaison TOTAL II							
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes	460		460		460		
	CREANCES (3)							
	Créances usagers et comptes rattachés							
	Autres créances	12 325		12 325	61 716	49 390	80.03	
Valeurs mobilières de placement								
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	296 848		296 848	226 472	70 376	31.07		
Charges constatées d'avance (3)	1 852		1 852	1 542	310	20.13		
	TOTAL III	311 485		311 485	289 730	21 755	7.51	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecart de conversion actif (VI)							
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	335 513	22 407	313 106	292 203	20 903	7.15	

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2011 12	31/12/2010 12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	172 553	149 397	23 156	15.50
	Report à nouveau				
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	30 635	23 156	7 479	32.30
	Autres fonds associatifs				
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Apports					
Legs et donations					
Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		35	35	100.00	
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
	TOTAL I	203 189	172 589	30 600	17.73
	Comptes de liaison				
	TOTAL II				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	10 654	11 309	655	5.79
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	40 201	61 856	21 655	35.01
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	TOTAL III	50 855	73 165	22 310	30.49
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 771	8 116	344	4.24
	Dettes fiscales et sociales	50 883	37 024	13 859	37.43
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	407	1 310	902	68.89
Instrument de trésorerie					
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance				
	TOTAL IV	59 062	46 449	12 613	27.15
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	313 106	292 203	20 903	7.15

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

59 062 46 449

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2011 12	31/12/2010 12	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services				
CHIFFRE D'AFFAIRES NET				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	372 639	425 008	52 369	12.32
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	18 523	17 718	805	4.54
Collectes				
Cotisations				
Autres produits				
TOTAL I	391 162	442 727	51 564	11.65
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	65 270	60 623	4 647	7.67
Impôts, taxes et versements assimilés	19 576	17 535	2 041	11.64
Salaires et traitements	213 156	194 544	18 612	9.57
Charges sociales	76 103	73 885	2 218	3.00
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	853	1 888	1 036	54.85
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions	10 654	11 309	655	5.79
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)				
TOTAL II	385 612	359 784	25 828	7.18
I - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	5 550	82 942	77 392	93.31
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2011 12	31/12/2010 12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	3 395	513	2 882	562.24
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V	3 395	513	2 882	562.24
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI				
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	3 395	513	2 882	562.24
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	8 945	83 455	74 510	89.28
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	35	1 589	1 554	97.78
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL VII	35	1 589	1 554	97.78
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0	117	117	99.64
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
TOTAL VIII	0	117	117	99.64
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	35	1 472	1 437	97.63
Impôts sur les bénéfices (IX)				
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	394 593	444 829	50 236	11.29
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	385 613	359 901	25 711	7.14
SOLDE INTERMEDIAIRE	8 980	84 927	75 947	89.43
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	61 856	86	61 771	NS
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	40 201	61 856	21 655	35.01
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	30 635	23 156	7 479	32.30

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/12/2011 12	Exercice N-1 31/12/2010 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUITS				
Bénévolat				
Prestations en nature	6 233		6 233	
Dons en nature				
TOTAL	6 233		6 233	
CHARGES				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services	6 233		6 233	
Personnel bénévole				
Prestations				
TOTAL	6 233		6 233	

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2011 12	31/12/2010 12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES				
20500000 LOGICIELS	729.51	914.89	185.38	20.26
28050000 AMOR. CONC. & DROITS SIMI	729.51	914.89	185.38	20.26
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS				
21500000 INST. TECH. MAT. & OUT. I		211.90	211.90	100.00
28150000 AMORT.INSTAL.TECHNIQUES		211.90	211.90	100.00
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 620.68	2 473.35	852.67	34.47
21810000 AGENCEMENTS	520.97	520.97		
21830000 MAT BUREAU & MAT INFORMAT	19 472.00	28 587.00	9 115.00	31.89
21840000 MOBILIER DE BUREAU	3 305.07	3 305.07		
28181000 AMORT.AGENCEM.&AMENAGEMENTEN	328.80	276.70	52.10	18.83
28183000 AMORT.MATERIEL DE BUREAU	18 043.49	26 357.92	8 314.43	31.54
28184000 AMORT.MOBILIER	3 305.07	3 305.07		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 620.68	2 473.35	852.67	34.47
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	459.56		459.56	
40910000 FOUR- AVANC ACPTES VERSES	459.56		459.56	
AUTRES CREANCES	12 325.29	61 715.70	49 390.41	80.03
43870000 ORG SOC-PRODUITS A RECEVO	2 767.00	2 302.88	464.12	20.15
44870000 ETAT-PRODUITS A RECEVOIR	7 314.00	59 412.82	52 098.82	87.69
46870000 DIV-PRODUITS A RECEVOIR	2 244.29		2 244.29	
DISPONIBILITES	296 848.05	226 472.33	70 375.72	31.07
51203000 CAISSE EPARGNE LIVT A	78 493.98	76 892.06	1 601.92	2.08
51203500 CAISSE EPARGNE LIVT B	213 267.81	83 474.56	129 793.25	155.49
51205000 CAISSE EPARGNE AFIJ	2 504.36	1 424.26	1 080.10	75.84
51206000 CAISSE EPARGNE	2 511.71	64 676.26	62 164.55	96.12
53000000 CAISSE	70.19	5.19	65.00	NS
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 852.17	1 541.81	310.36	20.13
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVAN	1 852.17	1 541.81	310.36	20.13
TOTAL ACTIF CIRCULANT	311 485.07	289 729.84	21 755.23	7.51
TOTAL GENERAL	313 105.75	292 203.19	20 902.56	7.15

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2011 12	Exercice N-1 31/12/2010 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
AUTRES RESERVES	172 553.29	149 396.91	23 156.38	15.50
10680000 AUTRES RESERVES	172 553.29	149 396.91	23 156.38	15.50
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	30 635.26	23 156.38	7 478.88	32.30
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES		35.33	35.33	100.00
13100000 SUBVENTION D'INVESTISSEME		17 427.27	17 427.27	100.00
13900000 SUB. INVEST. INSCR. CPTE		17 391.94	17 391.94	100.00
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	203 188.55	172 588.62	30 599.93	17.73
PROVISIONS POUR CHARGES	10 654.00	11 309.00	655.00	5.79
15300000 PROV IND DEPART RETRAITE	10 654.00	11 309.00	655.00	5.79
FONDS DEDES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	40 201.13	61 856.26	21 655.13	35.01
19400000 FONDS DEDES AFIJ	2 504.36	1 424.26	1 080.10	75.84
19401000 FOND DEDES PLAN DE RELANCE	37 696.77	60 432.00	22 735.23	37.62
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDES	50 855.13	73 165.26	22 310.13	30.49
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	7 771.47	8 115.84	344.37	4.24
40100000 FOURNISSEURS	3 314.45	3 117.63	196.82	6.31
40810000 FAC NON PARV-FOURNISSEURS	4 457.02	4 998.21	541.19	10.83
DETTES FISCALES ET SOCIALES	50 883.22	37 023.83	13 859.39	37.43
42820000 DETTES CONGES A PAYER	11 869.00	11 607.00	262.00	2.26
43100000 URSSAF	25 772.00	7 841.00	17 931.00	228.68
43740000 RETRAITE IRCANTEC	1 020.00	1 039.00	19.00	1.83
43740500 CRI PREVOYANCE	921.98	865.37	56.61	6.54
43740600 CGIC PREVOYANCE	264.24	238.02	26.22	11.02
43750000 ASSEDIC		3 419.00	3 419.00	100.00
43860000 ORG.SOC.CHARGES A PAYER	11 036.00	12 014.44	978.44	8.14
AUTRES DETTES	407.38	1 309.64	902.26	68.89
46700100 IND.SS A REGULARISER		1 247.26	1 247.26	100.00
46700500 FAJD	407.38	62.38	345.00	553.06
TOTAL DETTES	59 062.07	46 449.31	12 612.76	27.15
TOTAL GENERAL	313 105.75	292 203.19	20 902.56	7.15

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2011 12	31/12/2010 12	Euros	%
CHIFFRE D'AFFAIRES NET				
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	372 639.28	425 008.42	52 369.14	12.32
74111000 SUBVENTION DIRECCTE	206 921.00	188 173.00	18 748.00	9.96
74111100 SUBVENT. DIRECCTE PLAN RELANCE		60 858.00	60 858.00	100.00
74112000 SUBVENTIONS AFIJ INS.PROF	2 000.00	3 011.00	1 011.00	33.58
74114000 SUBV. FIPJ ACTIONS COLLECTIVES		450.00	450.00	100.00
74121000 SUBVENTION CONSEIL REGION	72 588.00	81 336.00	8 748.00	10.76
74122000 SUBVENTION CONSEIL GENERA	15 245.00	15 245.00		
74122500 SUBVENTION PAP	36 570.00	36 570.00		
74123000 SUBVENTION DES COMMUNES	39 315.28	39 365.42	50.14	0.13
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	18 523.18	17 718.33	804.85	4.54
78150000 REP. PROV. PR RISQ CH. EXPLOIT	11 309.00	9 703.00	1 606.00	16.55
79100200 REMBT INDEMNITES MALADIE	3 098.88	7 910.33	4 811.45	60.82
79100300 REMBT FRAIS DE FORMATION	4 115.30		4 115.30	
79100400 PRIME POLE EMPLOI		105.00	105.00	100.00
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	391 162.46	442 726.75	51 564.29	11.65
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	65 270.34	60 623.27	4 647.07	7.67
60615000 EDF	739.43	611.29	128.14	20.96
60616000 EAU	285.18	287.55	2.37	0.82
60617000 COMBUSTIBLES FUEL	2 827.71	2 718.68	109.03	4.01
60630100 ENTRETIEN NETTOYAGE	237.06	194.40	42.66	21.94
60630200 PETIT MATER/MOBIL. BUREAU	529.94		529.94	
60640000 FOURNITURES DE BUREAU	1 990.64	1 723.25	267.39	15.52
60641000 FRAIS DE DUPLICATION	1 579.84	3 011.73	1 431.89	47.54
61320000 LOYER DES LOCAUX	9 627.23	9 530.61	96.62	1.01
61350000 LACATION PHOTOCOPIEUR TOSHIBA	33.98		33.98	
61520000 ENTRETIEN DES LOCAUX	83.91	172.38	88.47	51.32
61560000 ENTRETIEN REP.MAINTENANCE	857.99	798.93	59.06	7.39
61600000 ASSURANCES	967.85	932.56	35.29	3.78
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	2 110.88	2 066.10	44.78	2.17
61851000 FRAIS DE FORMATION	530.00	276.00	254.00	92.03
61852000 FRS FORMATION AFIJ	911.50	1 672.34	760.84	45.50
62260000 HONORAIRES	12 515.41	11 645.04	870.37	7.47
62300000 INFORMATION,PUBLICATIONS	229.40	199.40	30.00	15.05
62380000 DIVERS(POURBOIRES, DON.S..	27.85	50.00	22.15	44.30
62500000 FRAIS DE DEPLACEMENTS	22 535.08	16 958.88	5 576.20	32.88
62560000 MISSIONS ET RECEPTIONS	176.60	230.49	53.89	23.38
62601000 AFFRANCHISSEMENTS	1 635.50	1 703.87	68.37	4.01
62602000 TELECOM	4 458.96	5 296.41	837.45	15.81
62700000 FRAIS BANCAIRES	50.40	153.36	102.96	67.14
62810000 COTISATIONS DIVERSES	328.00	390.00	62.00	15.90
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	19 576.00	17 535.00	2 041.00	11.64
63110000 TAXE S/LES SALAIRES	13 817.00	12 221.00	1 596.00	13.06
63330000 FORMATION CONTINUE	5 759.00	5 314.00	445.00	8.37
SALAIRES ET TRAITEMENTS	213 156.47	194 544.18	18 612.29	9.57
64100000 REM.PERSONNEL ENSEIGNANTS	164 437.31	163 443.90	993.41	0.61
64110600 REM.PERSONNEL ADMINISTRAT	40 090.15	29 765.91	10 324.24	34.68
64110700 REM.PERSONNEL DE SERVICE	3 718.00	3 595.37	122.63	3.41
64110800 INDEMNITE DEPART A LA RETRAITE	4 649.01		4 649.01	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2011 12	Exercice N-1 31/12/2010 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
64120000 CONGES PAYES	262.00	2 261.00	2 523.00	111.59
CHARGES SOCIALES	76 102.93	73 884.52	2 218.41	3.00
64510000 CH.PATR.URSSAF ENSEIGNANT	47 948.49	46 844.10	1 104.39	2.36
64510300 CH.PATR.URSSAF ADMINISTRA	6 046.34	8 283.43	2 237.09	27.01
64510400 CH.PATR.URSSAF PERS.SERVI	581.18	541.31	39.87	7.37
64510500 CH.PATR.CRI PREVOYANCE	2 856.14	2 541.75	314.39	12.37
64520000 CH.PATR.S/C.PAYES	348.00	1 323.00	1 671.00	126.30
64530000 CH.PATR.IRCANTEC RETRAITE	7 377.40	6 785.74	591.66	8.72
64530500 CH.PATR.CGIC PREV.CADRES	849.30	761.61	87.69	11.51
64540000 CH.PATR.ASSEDIC	9 204.70	8 657.66	547.04	6.32
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	891.38	791.92	99.46	12.56
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	852.67	1 888.34	1 035.67	54.85
68112000 DOT AMORT-IMMO CORPORELE	852.67	1 888.34	1 035.67	54.85
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	10 654.00	11 309.00	655.00	5.79
68150000 DOT PROV RISQ CH EXPLOITATION	10 654.00	11 309.00	655.00	5.79
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	385 612.41	359 784.31	25 828.10	7.18
RESULTAT D'EXPLOITATION	5 550.05	82 942.44	77 392.39	93.31
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	3 395.17	512.68	2 882.49	562.24
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIER	3 395.17	512.68	2 882.49	562.24
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	3 395.17	512.68	2 882.49	562.24
RESULTAT FINANCIER	3 395.17	512.68	2 882.49	562.24
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	8 945.22	83 455.12	74 509.90	89.28
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	35.33	1 589.10	1 553.77	97.78
77700000 QUOTE-PART SUB INV VIR RE	35.33	1 589.10	1 553.77	97.78
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	35.33	1 589.10	1 553.77	97.78
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	0.42	117.18	116.76	99.64
67100000 CH.EXCEPT.S/OP.DE GESTION	0.42	117.18	116.76	99.64
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	0.42	117.18	116.76	99.64
RESULTAT EXCEPTIONNEL	34.91	1 471.92	1 437.01	97.63
TOTAL PRODUITS	394 592.96	444 828.53	50 235.57	11.29
TOTAL DES CHARGES	385 612.83	359 901.49	25 711.34	7.14
SOLDE INTERMEDIAIRE	8 980.13	84 927.04	75 946.91	89.43
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	61 856.26	85.60	61 770.66	NS
78900000 REP.SUBV.AFIJ NON UTIL/EX	1 424.26	85.60	1 338.66	NS
78901000 REP.SUBV PLAN RELANCE NN UTIL/	60 432.00		60 432.00	

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	12
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	13
Etat des amortissements	13
Etat des échéances des créances et des dettes	14
Evaluation des amortissements	14
Produits à recevoir	14
Charges à payer	14
Charges et produits constatés d'avance	15
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Valorisation des contributions volontaires	15
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	15
Droit individuel à la formation	15

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 313 105.75 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 391 162.46 Euros et dégagant un excédent de 30 635.26 Euros .

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les conventions comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- 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.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	915		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	212		
Installations générales agencements aménagements divers	521		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	31 892		
TOTAL	32 625		
TOTAL GENERAL	33 540		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		185	730	730
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		212		
Installations générales agencements aménagements divers			521	521
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		9 115	22 777	22 777
TOTAL		9 327	23 298	23 298
TOTAL GENERAL		9 512	24 028	24 028

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	915		185	730
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	212		212	
Installations générales agencements aménagements divers	277	52		329
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	29 663	801	9 115	21 349
TOTAL	30 152	853	9 327	21 677
TOTAL GENERAL	31 066	853	9 512	22 407

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	52				
Matériel de bureau informatique mobilier	801				
TOTAL	853				
TOTAL GENERAL	853				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 767	2 767	
Divers état et autres collectivités publiques	7 314	7 314	
Débiteurs divers	2 244	2 244	
Charges constatées d'avance	1 852	1 852	
TOTAL	14 177	14 177	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	7 771	7 771		
Personnel et comptes rattachés	11 869	11 869		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	39 014	39 014		
Autres dettes	407	407		
TOTAL	59 062	59 062		

Evaluation des amortissements

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

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	12 325
Total	12 325

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 457
Dettes fiscales et sociales	22 905
Total	27 362

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 852
Total	1 852

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Valorisation des contributions volontaires

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

L'Association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Une provision pour charge a été comptabilisée au titre de cet exercice, pour la moitié des engagements de retraite.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
59 ans	moins d'un an	
54 à 58 ans	1 à 5 ans	2 664
50 à 54 ans	6 à 10 ans	
40 à 49 ans	11 à 20 ans	6 912
30 à 39 ans	21 à 30 ans	1 078
moins de 30 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		10 654

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible
- taux d'inflation : 2%
- taux d'actualisation : 4%

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité		10 654	10 654

Droit individuel à la formation

Dans le cadre du droit individuel à la formation institué par la loi 2004-391 du 4 mai 2004 relative à la formation professionnelle tout au long de la vie, au 31/12/2011, le volume d'heures de formation cumulées relatif aux droits acquis et non exercés est de 797 heures.

**TABLEAU DE FINANCEMENT
CALCUL DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT**

	Exercice N 31/12/2011 12	Exercice N-1 31/12/2010 12
RESSOURCES DURABLES		
Résultat net comptable	30 635	23 156
Dotations aux amortissements et provisions	51 708	75 054
Reprises sur amortissements et provisions	73 165	9 789
Plus ou moins-values sur cession d'actif		
Subventions d'investissements virées au résultat	35	1 589
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	9 142	86 832
Prélèvements		
AUTOFINANCEMENT DISPONIBLE	9 142	86 832
Cessions d'immobilisations		
Apports de l'exploitant		
Augmentation des comptes courants d'associés		
Augmentation des dettes financières		
Subventions reçues		
TOTAL DES RESSOURCES	9 142	86 832
EMPLOIS FIXES		
Acquisitions d'immobilisations		2 286
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Retraits de l'exploitant		
Dividendes		
Remboursements des comptes courants d'associés		
Remboursements des dettes financières		
TOTAL DES EMPLOIS		2 286
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL Ressource nette (+) ou emploi net (-)	9 142	84 547

**TABLEAU DE FINANCEMENT
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT**

	Variations N - (N-1) 31/12/2011 12	Variations (N-1) - (N-2) 31/12/2010 12
VARIATION DES ACTIFS CIRCULANTS		
Stocks et en cours		
Clients et comptes rattachés		
Autres créances	48 931-	57 013-
Comptes de régularisation	310	479-
VARIATION	48 620-	57 492-
VARIATION DES PASSIFS HORS TRESORERIE		
Fournisseurs et comptes rattachés	344-	629
Autres dettes	12 957	345-
Comptes de régularisation		
VARIATION	12 613	283
BESOIN (-) ou DEGAGEMENT (+) de l'exercice	61 233	57 775
VARIATION TRESORERIE		
Disponibilités	70 376	142 322
Concours bancaires courants		
VARIATION	70 376	142 322
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT Emploi net (-) ou Ressource nette (+)	9 142-	84 547-

MISSION LOCALE DU SUD MANCHE

1, rue Saint Martin

50300 AVRANCHES

Exercice du 01.01.2011 au 31.12.2011

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

=====

MISSION LOCALE DU SUD MANCHE

1, rue Saint Martin

50300 AVRANCHES

Monsieur le Président,
Mesdames,
Messieurs,

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 du Sud Manche, antérieurement P.A.I.O. du Sud Manche, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification des appréciations ;
- les vérifications et les informations spécifiques prévues par la loi.

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

1 - 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 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. Nous estimons que les éléments collectés sont suffisants et appropriés pour fonder l'opinion exprimée ci-après.

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 des appréciations du commissaire aux comptes, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des méthodes comptables et des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes.

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

III - Vérifications et informations spécifiques

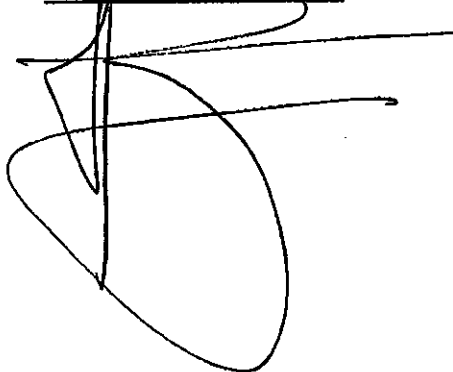
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 Président et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Avranches, le 18 mai 2012.

Pour AD VALORIS AUDIT,
Le commissaire aux comptes,

Jean-Luc BERTHELOT.



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2011 12			Exercice N-1 31/12/2010 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	730	730				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
Installations techniques Matériel et outillage							
Autres immobilisations corporelles	23 298	21 677	1 621	2 473	853	34.47	
Immobilisations en cours							
Avances et acomptes							
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
	TOTAL I	24 028	22 407	1 621	2 473	853	34.47
	Comptes de liaison TOTAL II						
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	460		460		460	
	CREANCES (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés						
	Autres créances	12 325		12 325	61 716	49 390	80.03
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	296 848		296 848	226 472	70 376	31.07	
Charges constatées d'avance (3)	1 852		1 852	1 542	310	20.13	
	TOTAL III	311 485		311 485	289 730	21 755	7.51
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	335 513	22 407	313 106	292 203	20 903	7.15

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

Jean-Luc BERTHELOT
Commissaire aux Comptes

CABINET ANFRAY

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2011	31/12/2010	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	172 553	149 397	23 156	15.50
	Report à nouveau				
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	30 635	23 156	7 479	32.30
	Autres fonds associatifs				
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Apports					
Legs et donations					
Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		35	35	100.00	
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
	TOTAL I	203 189	172 589	30 600	17.73
	Comptes de liaison				
	TOTAL II				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	10 654	11 309	655	5.79
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	40 201	61 856	21 655	35.01
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	TOTAL III	50 855	73 165	22 310	30.49
DETTES (I)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 771	8 116	344	4.24
	Dettes fiscales et sociales	50 883	37 024	13 859	37.43
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	407	1 310	902	68.89
Instrument de trésorerie					
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance				
	TOTAL IV	59 062	46 449	12 613	27.15
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	313 106	292 203	20 903	

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

59 062 46 449

20 903
Jean-Luc BERTHELOT
Commissaire aux Comptes

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2011	31/12/2010	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services				
CHIFFRE D'AFFAIRES NET				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	372 639	425 008	52 369	12.32
Collectes	18 523	17 718	805	4.54
Cotisations				
Autres produits				
TOTAL I	391 162	442 727	51 564	11.65
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	65 270	60 623	4 647	7.67
Impôts, taxes et versements assimilés	19 576	17 535	2 041	11.64
Salaires et traitements	213 156	194 544	18 612	9.57
Charges sociales	76 103	73 885	2 218	3.00
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	853	1 888	1 036	54.85
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions	10 654	11 309	655	5.79
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)				
TOTAL II	385 612	359 784	25 828	7.18
I - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	5 550	82 942	77 392	93.31
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

Jean-Luc BERTHELOT
Commissaire aux Comptes

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	3 395		513		2 882	562.24
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL V	3 395		513		2 882	562.24
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL VI						
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	3 395		513		2 882	562.24
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	8 945		83 455		74 510	89.28
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital	35		1 589		1 554	97.78
Reprises sur provisions et transferts de charges						
TOTAL VII	35		1 589		1 554	97.78
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0		117		117	99.64
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
TOTAL VIII	0		117		117	99.64
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	35		1 472		1 437	97.63
Impôts sur les bénéfices (IX)						
TOTAL PRODUITS (I+II+V+VII)	394 593		444 829		50 236	11.29
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	385 613		359 901		25 711	7.14
SOLDE INTERMEDIAIRE	8 980		84 927		75 947	89.43
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	61 856		86		61 771	NS
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	40 201		61 856		21 655	35.01
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	30 635		23 156		7 479	32.30

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/12/2011 12	Exercice N-1 31/12/2010 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUITS				
Bénévolat				
Prestations en nature	6 233		6 233	
Dons en nature				
TOTAL	6 233		6 233	
CHARGES				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services	6 233		6 233	
Personnel bénévole				
Prestations				
TOTAL	6 233		6 233	

Jean-Luc BERTHELOT
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 313 105.75 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 391 162.46 Euros et dégageant un excédent de 30 635.26 Euros .

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les conventions comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- 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.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Jean-Luc BERTHELOT
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	915		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	212		
Installations générales agencements aménagements divers	521		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	31 892		
TOTAL	32 625		
TOTAL GENERAL	33 540		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		185	730	730
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		212		
Installations générales agencements aménagements divers			521	521
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		9 115	22 777	22 777
TOTAL		9 327	23 298	23 298
TOTAL GENERAL		9 512	24 028	24 028

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	915		185	730
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	212		212	
Installations générales agencements aménagements divers	277	52		329
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	29 663	801	9 115	21 349
TOTAL	30 152	853	9 327	21 677
TOTAL GENERAL	31 066	853	9 512	22 407

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	52				
Matériel de bureau informatique mobilier	801				
TOTAL	853				
TOTAL GENERAL	853				

Jean-Luc BERTHELOT
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 767	2 767	
Divers état et autres collectivités publiques	7 314	7 314	
Débiteurs divers	2 244	2 244	
Charges constatées d'avance	1 852	1 852	
TOTAL	14 177	14 177	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	7 771	7 771		
Personnel et comptes rattachés	11 869	11 869		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	39 014	39 014		
Autres dettes	407	407		
TOTAL	59 062	59 062		

Evaluation des amortissements

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

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	12 325
Total	12 325

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 457
Dettes fiscales et sociales	22 905
Total	27 362

Jean-Luc BERTHELOT
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 852
Total	1 852

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Valorisation des contributions volontaires

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

L'Association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Une provision pour charge a été comptabilisée au titre de cet exercice, pour la moitié des engagements de retraite.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
59 ans	moins d'un an	
54 à 58 ans	1 à 5 ans	2 664
50 à 54 ans	6 à 10 ans	
40 à 49 ans	11 à 20 ans	6 912
30 à 39 ans	21 à 30 ans	1 078
moins de 30 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		10 654

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible
- taux d'inflation : 2%
- taux d'actualisation : 4%

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité		10 654	10 654

Droit individuel à la formation

Dans le cadre du droit individuel à la formation institué par la loi 2004-391 du 4 mai 2004 relative à la formation professionnelle tout au long de la vie, au 31/12/2011, le volume d'heures de formation cumulées relatif aux droits acquis et non exercés est de 797 heures.

Jean-Luc BERTHELOT
Commissaire aux Comptes

**TABLEAU DE FINANCEMENT
CALCUL DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT**

	Exercice N 31/12/2011 12	Exercice N-1 31/12/2010 12
RESSOURCES DURABLES		
Résultat net comptable	30 635	23 156
Dotations aux amortissements et provisions	51 708	75 054
Reprises sur amortissements et provisions	73 165	9 789
Plus ou moins-values sur cession d'actif		
Subventions d'investissements virées au résultat	35	1 589
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	9 142	86 832
Prélèvements		
AUTOFINANCEMENT DISPONIBLE	9 142	86 832
Cessions d'immobilisations		
Apports de l'exploitant		
Augmentation des comptes courants d'associés		
Augmentation des dettes financières		
Subventions reçues		
TOTAL DES RESSOURCES	9 142	86 832
EMPLOIS FIXES		
Acquisitions d'immobilisations		2 286
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Retraits de l'exploitant		
Dividendes		
Remboursements des comptes courants d'associés		
Remboursements des dettes financières		
TOTAL DES EMPLOIS		2 286
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL Ressource nette (+) ou emploi net (-)	9 142	84 547

Jean-Luc BERTHELOT
Commissaire aux Comptes

**TABLEAU DE FINANCEMENT
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT**

	Variations N - (N-1) 31/12/2011 12	Variations (N-1) - (N-2) 31/12/2010 12
VARIATION DES ACTIFS CIRCULANTS		
Stocks et en cours		
Clients et comptes rattachés		
Autres créances	48 931-	57 013-
Comptes de régularisation	310	479-
VARIATION	48 620-	57 492-
VARIATION DES PASSIFS HORS TRESORERIE		
Fournisseurs et comptes rattachés	344-	629
Autres dettes	12 957	345-
Comptes de régularisation		
VARIATION	12 613	283
BESOIN (-) ou DEGAGEMENT (+) de l'exercice	61 233	57 775
VARIATION TRESORERIE		
Disponibilités	70 376	142 322
Concours bancaires courants		
VARIATION	70 376	142 322
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT Emploi net (-) ou Ressource nette (+)	9 142-	84 547-

Jean-Luc BERTHELOT
Commissaire aux Comptes