

ALAIN ROUX

COMMISSAIRE AUX COMPTES
MEMBRE DE LA C^{ie} REGIONALE DE LYON
EXPERT-COMPTABLE
LICENCIE ES-SCIENCES ECONOMIQUES

2 bis RUE TÊTE D'OR-69008 LYON

TELEPHONE 04 72 69 19 19
TELECOPIE 04 72 69 19 10
E-mail : a.roux@rsm-occonseils.fr

GUIDANCE 73

Association régie par la loi de 1901

116, rue Sainte Rose
73 000 CHAMBERY

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2011

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 décembre 2011 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association GUIDANCE 73, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de mes appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques 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.

I - 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.

II – 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 :

PRINCIPES COMPTABLES :

J'ai analysé les principes comptables suivis par votre association. Je me suis assuré que ceux-ci sont conformes à la réglementation française en vigueur, qu'ils sont bien appliqués et sont correctement décrits dans l'annexe.

ESTIMATIONS SIGNIFICATIVES :

Dans le cadre de mon appréciation des estimations significatives retenues par votre association j'ai examiné les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent les estimations retenues pour le calcul des provisions pour gros entretien, engagements de retraite et autres charges.

J'ai également vérifié le caractère approprié des méthodes retenues pour l'évaluation des produits à recevoir.

PRESENTATION D'ENSEMBLE DES COMPTES :

J'ai vérifié que la présentation d'ensemble des comptes est, dans ses aspects significatifs, conforme à la réglementation en vigueur.

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.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 de votre conseil d'administration sur la situation financière et les comptes annuels.

Lyon, le 24 avril 2012
Le Commissaire aux comptes :

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Alain Roux', is written over a horizontal line. The signature is slanted upwards to the right.

Alain ROUX
Membre de la Compagnie
Régionale de LYON

BILAN AU 31 DECEMBRE - GUIDANCE 73

ACTIF	2011			2010
	BRUT	AMORTISSEMENTS PROVISIONS (à déduire)	NET	NET
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Concessions brevets logiciels	2 091,80 €	2 091,80 €	0,00 €	0,00 €
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains			0,00 €	0,00 €
Constructions			0,00 €	0,00 €
Matériel et outillage	35 068,45 €	33 355,18 €	1 713,27 €	1 867,54 €
Autres	72 210,92 €	56 548,59 €	15 662,33 €	18 680,81 €
Immobilisations en cours			0,00 €	0,00 €
Avances et acomptes			0,00 €	0,00 €
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations			0,00 €	0,00 €
Prêts				
Autres			0,00 €	0,00 €
TOTAL I	109 371,17 €	91 995,57 €	17 375,60 €	20 548,35 €
STOCKS ET EN COURS				
Matières 1ères approvisionnements			0,00 €	0,00 €
Marchandises				
CREANCES				
Créances usagers	156 098,52 €	34 582,39 €	121 516,13 €	102 122,78 €
Autres	268 632,68 €		268 632,68 €	292 931,00 €
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	180 802,72 €		180 802,72 €	78 776,63 €
DISPONIBILITES	27 413,15 €		27 413,15 €	51 567,63 €
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3 736,17 €		3 736,17 €	3 061,33 €
TOTAL II	636 683,24 €	34 582,39 €	602 100,85 €	528 459,37 €
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	746 054,41 €	126 577,96 €	619 476,45 €	549 007,72 €

BILAN AU 31 DECEMBRE GUIDANCE 73

PASSIF	2011	2010
Fonds associatifs		
Fonds propres	101 796,15 €	57 015,08 €
Fonds associatif sans droit de reprise		
Subventions d'investissement non amortissables	20 911,98 €	17 350,00 €
Report à nouveau	39 665,08 €	7 433,70 €
Résultat comptable de l'exercice	41 219,09 €	32 231,38 €
Autres fonds associatifs	0,00 €	0,00 €
Fonds associatif avec droits de reprise		
Subventions d'investissement amortissables		
TOTAL I	101 796,15 €	57 015,08 €
Provisions pour risques	10 800,00 €	5 500,00 €
Provisions pour charges	62 100,00 €	29 892,30 €
TOTAL II	72 900,00 €	35 392,30 €
Fonds dédiés s/subvention fonctionnement		
TOTAL III	0,00 €	0,00 €
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes établissements crédit		
Emprunts et dettes financières divers	96 095,00 €	97 350,00 €
Virements aux foyers et secteur fiscalisé		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	266 108,08 €	259 097,51 €
Dettes fiscales et sociales	59 981,65 €	81 458,76 €
Dettes sur immobilisations et cptes rattachés		
Autres dettes	1 074,86 €	581,49 €
Produits constatés d'avance	21 520,71 €	18 112,58 €
TOTAL III	444 780,30 €	456 600,34 €
Ecarts de conversions passif		
TOTAL GENERAL	619 476,45 €	549 007,72 €

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE

GUIDANCE 73

	2011	2010
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue(Biens et services)	630 273,79 €	595 892,01 €
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	630 273,79 €	595 892,01 €
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	525 586,19 €	567 680,50 €
Reprises/prov. & amort.-Transf. de charges	24 376,23 €	17 484,96 €
Collectes et dons		
Cotisations		
Autres produits	41,46 €	12,11 €
TOTAL I	1 180 277,67 €	1 181 069,58 €
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Achats de matieres premières & autres appro.		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	525 865,65 €	559 158,04 €
Impôts, taxes et versements assimilés	32 559,74 €	35 217,18 €
Salaires et appointements	372 826,26 €	370 059,17 €
Charges sociales	135 142,34 €	137 588,02 €
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Sur immobilisations: dotations aux amort.	10 215,65 €	13 248,25 €
Sur immobilisations: dotations aux prov.		
Sur actif circulant: dotations aux prov.	19 994,74 €	11 103,32 €
Pour risques&charges: dotations aux prov.	40 196,23 €	15 937,41 €
Autres charges(dont cotisations)	3 100,20 €	2 143,55 €
TOTAL II	1 139 900,81 €	1 144 454,94 €
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	40 376,86 €	36 614,64 €
Produits financiers		
Valeurs mobilières et créances/actif immob.		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises/provisions & transferts de charges		
Produits nets sur cessions de V.M.P.	1 346,52 €	938,57 €
TOTAL III	1 346,52 €	938,57 €
Charges financières		
Dotations aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Charges nettes sur cessions de V.M.P.		
TOTAL IV	0,00 €	0,00 €
RESULTAT FINANCIER	1 346,52 €	938,57 €

COMPTE DE RESULTAT ACTIVITES

GUIDANCE 73

	2011	2010
RESULTAT COURANT	41 723,38 €	37 553,21 €
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	1 289,69 €	155,13 €
Sur opérations en capital		
Reprises/provisions et transferts de charges		
TOTAL V	1 289,69 €	155,13 €
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	1 649,98 €	5 476,96 €
Sur opérations en capital		
Dotations aux provisions et amortissements		
TOTAL VI	1 649,98 €	5 476,96 €
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-360,29 €	-5 321,83 €
Report des ressources non utilisées des ex ant.		
Engagements à réaliser sur ressources affectées		
Impôt sur les sociétés	144,00 €	
TOTAL DES PRODUITS	1 182 913,88 €	1 182 163,28 €
TOTAL DES CHARGES	1 141 694,79 €	1 149 931,90 €
RESULTAT NET DE L'EXERCICE	41 219,09 €	32 231,38 €

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Produits		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL	0,00 €	0,00 €
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL	0,00 €	0,00 €

ANNEXE

SOMMAIRE

1. Règles et méthodes comptables

Principales méthodes utilisées
Immobilisations
Créances usagers
Subventions non amortissables
Provisions pour risques et charges
Fonds dédiés
Produits constatés d'avance
Autres informations

2. Compléments d'information sur les comptes d'actif du bilan

Etat de l'actif immobilisé
Etat des amortissements
Créances
Autres créances
Valeur Mobilière de Placement

3. Compléments d'information sur les comptes du passif du bilan

Provisions pour risques et charges
Fonds dédiés
Emprunts et dettes financières
Fournisseurs et comptes rattachés
Dettes fiscales et sociales
Autres dettes
Produits constatés d'avance

4. Compléments d'information sur les comptes d'actif et du passif

Charges et produits constatés d'avance
Echéance des créances et des dettes
Variation des provisions

5. Complément d'information sur le compte de résultat

Charges et produits exceptionnels
Secteurs distincts d'activité

6. Autres informations

Effectifs
Rémunérations
Informations concernant les associations liées
Droit individuel à la formation (DIF)
Honoraires du commissaire aux comptes

1. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice 2011 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière :

- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices
- enregistrement des opérations au coût historique

et dans le respect du principe de prudence.

L'Association s'est conformée au règlement n° 99.01 du 16 février 1999 du Comité de la Réglementation Comptable relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

1.1. Principales méthodes utilisées

1.1.1 . Immobilisations

1.1.2

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire. Les principales durées d'amortissement sont les suivantes :

. logiciels	12 mois
. matériels et mobiliers hôteliers	3 à 5 ans
. matériels et mobiliers de bureau	2 à 3 ans

1.1.2. Créances

Des provisions pour créances douteuses sont constituées par mesure de prudence lorsqu'il apparaît des difficultés de recouvrement des sommes dues. Les taux de provision retenus sont généralement de 100 % des créances concernées.

1.1.3. Subventions non amortissables

Elles sont considérées comme des dotations permanentes des collectivités publiques. Aussi ces subventions ne font l'objet d'aucune reprise en compte de fonctionnement.

1.1.4. Provisions pour risques et charges

Les provisions inscrites au bilan à la clôture de l'exercice sont déterminées conformément aux règles de valorisation des passifs (applicables depuis le 1^{er} janvier 2002) et de valorisation des actifs (applicables depuis le 1^{er} janvier 2005).

Elles incluent les rubriques suivantes :

- Provisions pour gros entretien :

Elles sont destinées à couvrir des dépenses importantes d'entretien s'inscrivant dans un programme pluriannuel de travaux à réaliser. Ces derniers ont pour but de maintenir en bon état de fonctionnement ou d'utilisation des immeubles pris en location et pour lesquels une convention met à la charge du locataire tout ou partie de dépenses de gros entretien.

Elles concernent le Foyers de Jeunes Travailleurs et s'élèvent à la fin de l'exercice à 38 000.00 €. Ces provisions sont destinées à faire face à des travaux de réfection de studios.

- Provisions pour indemnités de départ à la retraite :

Les droits acquis par les salariés de l'association ayant plus de 55 ans sont évalués en fin d'exercice. Ces droits augmentés des charges sociales et fiscales correspondantes sont réparties, par la constitution de provisions pour charges, sur le nombre probable d'année restant à travailler par chacun des salariés concernés.

Cette provision s'élève à la fin de l'exercice à 24 100 €.

- Autres provisions pour charges :

Elles concernent principalement :

- pour 5 500 € des charges liées au déménagement programmé des locaux de la MIFE et du foyer.
- pour 4 900 € des indemnités à payer dans le cadre de procédures de ruptures conventionnelles engagées à la clôture de l'exercice.

1.1.5 Les fonds dédiés

Ils enregistrent, la partie des ressources affectées par des tiers financeurs à des projets définis qui n'a pas pu encore être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Aucun fonds dédiés n'est inscrit au bilan à la clôture de l'exercice.

1.1.6 Produits constatés d'avance

Cette rubrique concerne les financements accordés pour plusieurs exercices. La partie rattachée à des exercices futurs, et correspondants à des actions non encore réalisées à la clôture de l'exercice est inscrite en produits constatés d'avance.

1.2 Autres informations

1.2.1 Activité

Les comptes de l'association comprennent les activités réalisées par la MIFE et le Foyer de Jeunes Travailleurs.

Aucun élément particulier n'est à signaler au titre de l'exercice.

1.2.1 Comparabilité des exercices

Aucune information particulière n'est à signaler sur ce point.

1.2. Les contributions volontaires en nature

Aucune contribution n'a été recensée.

2- COMPLEMENT D'INFORMATION SUR L'ACTIF DU BILAN

2.1- Etat de l'actif immobilisé fin 2011

	Montant au début de l'exercice	Acquisitions de l'exercice	Cessions-Sorties de l'exercice	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles	2 091.80			2 091.80
Matériel et outillage	34 273.45	795.00		35 068.45
Autres immobilisations (matériels informatiques, agencements)	65 963.02	6 247.90		72 210.92
Total immobilisations corporelles	100 236.47	7 042.90		107 279.37
Total Immobilisations	102 328.27	7 042.90		109 371.17

2.2.- Etat des amortissements fin 2011

	Montant au début de l'exercice	Cession de l'exercice	Dotations de l'exercice	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles	2 091.80			2 091.80
Matériel et outillage	32 405.91		774.12	33 180.03
Autres immobilisations (matériels informatiques, agencements)	47 282.21		9 441.53	56 723.74
Total immobilisations corporelles	79 688.12		10 215.65	89 903.77
Total Immobilisations	81 779.92		10 215.65	91 995.57

2.3- Créances**a- Créances usagers** **121 516.13***** Foyers de jeunes travailleurs**

- Redevances résidents	25 654.22
- Provisions créances douteuses	<u>- 12 651.79</u>
	13 002.43

*** Mife**

- Créances clients	130 444.30
- Provisions créances douteuses	<u>- 21 930.60</u>
	108 513.70

2.4- Autres créances**268 632.68****Etat et collectivités publiques**a) FJTb) MIFE

- DIRECCTE	81 749.17
- Conseil Régional	53 514.80
- Conseil Général	<u>37 145.67</u>
	172 409.64

Produits à recevoira) FJT

- CAF	<u>6 510.02</u>
	6 510.02

b) MIFE

- Solde SEP Ville 2010/2011	16 651.04
- Feder Interreg	64 343.58
- Remboursements divers	1 054.90
- Remboursements formations	2 873.73
- Solde Interreg 2009	<u>4 789.77</u>
	89 713.02

2.5- Valeurs Mobilières de Placement**180 802.72***** Livret A : solde au 31/12/2011****180 802.72**

3- COMPLEMENT D'INFORMATION SUR LE PASSIF DU BILAN**Variation des fonds propres 101 796.15**

- Fonds propres au 01.01.2011	57 015.08
- Excédents de l'exercice	41 219.09
- Subventions d'investissement de l'exercice	<u>3 561.98</u>
- Fonds propres au 31.12.2011	101 796.15

3.1. Provisions 72 900.00

Il s'agit des provisions pour charges dont le détail est donné dans le paragraphe 1.1.4

3.2. Fonds dédiés

	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources	Fonds restant à engager en fin d'exercice

3.3- Emprunt et dettes financières 96 095.00

- Cautions résidents du FJT	26 095.00
- Avance ALFA3A	<u>70 000.00</u>
	96 095.00

3.4- Dettes fournisseurs 266 108.08

a) FJT	
- Divers	133 813.27
- Fournisseurs factures non parvenues	<u>20 515.54</u>
	154 328.81
b) MIFE	
- Divers	89 776.05
- Fournisseurs factures non parvenues	<u>22 003.22</u>
	111 779.27

3.5- Dettes fiscales et sociales **59 981.65**

- Dettes fiscales	10 544.39
- Congés payés et charges	49 437.26

3.6- Autres dettes **1 074.86**

- APL perçu à tort	1 074.86
--------------------	----------

3.7- Produits constatés d'avance **21 520.71**

- Action PEI Aix 2011	1 020.00
- Action Mobilité part CG 2011	4 269.68
- Action SEP Ville	7 332.28
- Action PEI Chambéry 2011	2 500.00
- Action VAE UT DIRECCTE	3 333.33
- Eurodyssée part 2012	3 065.42

4- Complément d'information sur les comptes d'actif et du passif**4.1- Charges et produits constatés d'avance**

	Charges	Produits
- Charges/produits d'exploitation	3 736.17	21 520.71

4.2- Echéance des créances et des dettes

Les créances et les dettes inscrites au bilan sont toutes à moins d'un an.

4.3- Variations des provisions

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotation	Reprise (*)	Montant en fin d'exercice
Pour dépréciation - créances douteuses	19 111.45	19 994.74	4 523.80	34 582.39
Pour risques et charges				
- Prov IDR	21 892.30	4 896.23	2 688.53	24 100.00
- Prov ruptures conventionnelles		4 900.00		4 900.00
- Prov gros travaux	8 000.00	30 000.00		38 000.00
- Prov réparation véhicule/déménagement.	5 500.00	400.00		5 900.00
	35 392.30	40 196.23	2 688.53	72 900.00
TOTAL	54 503.75	60 190.97	7 212.33	107 482.39

(*) Dont reprise pour non utilisation de 5 831.65 €.

Les dotations et reprises sont des charges et produits d'exploitation.

5- Complément d'information sur le compte de résultat

5.1- Charges exceptionnelles

- Régul règlements	0.02
- Régul produits à recevoir	1 406.15
- Régul charges à payer et diverses	<u>243.81</u>
	1 649.98

5.2- Produits exceptionnels

- Régularisation produits à recevoir	<u>1 289.69</u>
	1 289.69

5.3- Secteurs distincts d'activités

Chaque établissement est suivi en comptabilité analytique. Leur compte de résultat figure à la fin de l'annexe.

6- Autres informations

6.1- Effectifs inscrits au 31/12/2011

	MIFE	FJT	TOTAL
Hommes	0	2	2
Femmes	12	3	15
TOTAL	12	5	17

Au 31 décembre 2011, l'association employait 2 cadres.

6.2- Rémunérations

Les membres du Conseil d'Administration n'ont perçu aucune rémunération pour leur fonction d'administrateur.

Les salaires bruts versés aux 3 personnes les mieux rémunérées de l'association se sont élevés à 113 426 € au cours de l'exercice.

6.3- Informations concernant les associations liées

Créances Intermife France	21 930.60 €	
Créances Intermife Rhône Alpes	50 315.76 €	
Dettes financières (Alfa3A)		70 000 €
Charges financières	Néant	
Produits financiers	Néant	

6.4- Droit Individuel à la Formation (DIF)

Les droits acquis par les salariés au 31 décembre 2011 s'élèvent à 1 138 heures.

Aucun droit n'a été utilisé au cours de l'exercice.

6.5- Honoraires du commissaire aux comptes (C. Com.art R-123-198-9° nouveau)

Honoraires figurant au compte de résultat au titre du contrôle légal des comptes : les honoraires comptabilisés en charges au cours de l'exercice 2011 se sont élevés à 11 107.92 € TTC.

Honoraires figurant au compte de résultat au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences et directement liées à la mission de contrôle légale des comptes : néant.

COMPTES DE RESULTAT PAR SECTEUR COMPTABLE

COMPTE DE RESULTAT MIFE 2011

DEPENSES			RECETTES		
	2011	2010		2011	2010
60 - ACHATS	6 539,17	8 702,92	70 - PRESTATION DE SERVICES	265 445,52	240 909,29
60210000 Achats de nouritures	815,19	252,28	70652000 Prestations Conseil Général	50 351,12	41 455,96
60221000 Achats petit matériel	47,12	506,79	70654000 Prestations Conseil Régional		
60222000 Achats produits entretien		24,15	70660000 Prestations de service	128 853,35	131 370,06
60480000 Visites et excursions	326,90	685,10	70660010 Prestations Intermife Rhône alpes	35 830,24	29 430,52
60500000 Matériel d'équipement			70660020 Prestations Intermife France	15 766,91	0,00
60615000 Essence	1 540,49	1 587,35	70660030 Prestations Agefos		545,60
60630000 Fournitures petit équipement entret	23,23		70660040 Prestations GPP	23 574,00	18 952,50
60640000 Fournitures de bureau	3 416,39	5 118,68	70661000 Prestations Site Guidance-formation	843,00	289,40
60641000 Fournitures informatiques		207,20	70883000 Remboursements dives	10 226,90	18 865,25
60650000 Décoration des locaux	369,85	341,37			
61 - SERVICES EXTERIEURS	248 548,53	249 875,04	74 - SUVENTION D'EXPLOITATION	456 179,39	500 675,80
61100000 Frais de gestion Administrative	15 515,54	15 325,00	74200000 Subvention Conseil Général	32 650,37	60 202,75
61120000 Ss traitance p/ person. Ext. Assos.	151 920,20	168 044,12	74300000 Subvention Conseil Régional	157 066,00	161 380,00
61121000 Prestation p/ personnel de l'Assos.			74310000 Subvention Régional CUCS		0,00
61122000 Ss traitance de formation	32 842,80	23 594,20	74600000 Subvention DIRECCTE	142 940,10	124 760,00
61320000 Loyers des locaux	11 614,60	10 948,05	74510000 Subvention UT DIRECCTE	416,67	0,00
61350000 Location matériel	11 642,45	11 402,08	74800000 Subventions diverses	64 343,58	67 678,30
61400000 Charges locatives	4 915,39	3 430,48	74700000 Suventions des Communes	30 500,00	29 000,00
61551000 Entretien du matériel	2 679,20	1 875,33	74800000 Subvention Mobilife FSE	28 262,67	57 654,75
61552000 Entretien Matériel de Bureau					
61553000 Entretien matériel de transport	2 151,56		75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTES	0,00	1,50
61568000 Maintenanances autres		1 194,37	75840000 Différences de réglemets crédit		1,50
61610000 Multirisques	2 614,74	3 023,24			
61620000 Responsabilité civile			76 - PRODUITS FINANCIERS	0,00	0,00
61830000 Assurances automobiles	1 272,56	1 335,71	76400000 Revenus des VMP		
61810000 Abonnements revues	8 539,28	7 746,32			
61820000 Documentation	2 514,53	1 825,93	77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS DE GESTION	1 327,74	41,56
61850000 Frais de colloque			77180000 Autres prods exceptionnels gestion	1 327,74	41,56
61870000 Formation du personnel	325,68	130,25	77800000 Autres produits exceptionnels		
62 - AUTRES CHARGES EXTERNES	46 679,48	64 323,88	78 - REPRISES S/ AMORT. ET PROV.	2 688,53	0,00
62260000 Honoraires commissaire aux comptes	6 242,73	5 181,79	78150000 Reprise prov risques et charges		
62264000 Honoraires divers	2 650,92	4 038,33	78151000 Reprise prov créances douteuses		
62270000 Frais d'actes et de contentieux	50,00	50,00	78152000 Reprise prov indemnité départ retraite	2 688,53	
62310000 Annonces et insertions	944,81	1 512,80	78174000 Reprise prov créances douteuses		
62320000 Dépliants - revues - cassettes	3 503,71	12 879,06	78750000 Reprise s/ provision risques et charges		
62380000 Pourboires - dons courants			78940000 Reprise de subventions s/ ex. antérieurs		
62400000 Transports des stagiaires		34,40			
62510000 Voyages et déplacements	13 980,88	15 895,52	79 - TRANSFERT DE CHARGES	13 693,32	0,00
62560000 Missions	4 604,00	3 553,40	79120000 Remboursement assurance+IJSS		
62570000 Réceptions	1 214,76	918,47	79121000 Transfert de charges d'exploitation	13 693,32	
62610000 Affranchissements	3 113,17	7 446,40			
62611000 Téléphone	5 983,96	8 451,35			
62611500 Abonnement Internet	3 697,76	3 414,45			
62750000 Frais de banque	113,83	29,56			
62810000 Cotisations	578,95	918,33			
63 - IMPOTS, TAXES VERSEMENTS ASSIMILEES	21 923,60	25 566,82			
63110000 Taxes sur les salaires	15 253,14	19 004,69			
63130000 Partic. format. prof. cont.	6 670,46	6 562,13			
63340000 Part. effort construction					
63510000 Taxes ordures ménagères					
64 - CHARGES DE PERSONNELS	379 619,18	366 521,55			
64110000 Salaires et appointements	272 271,74	262 005,38			
64120000 Congés payés	3 680,84	552,88			
64150000 Indemnités stagiaires	880,00	374,80			
64151000 Indemnité formation Dif		284,28			
64170000 Appointement maladie					
64510000 Cotisations URSSAF	70 912,89	71 106,48			
64530000 Cotisations ARRCO	17 184,83	16 932,68			
64531000 Cotisation AGIRC					
64533000 Cotisations PREMALLIANCE	2 659,19	2 610,37			
64540000 Cotisations ASSEDI	11 074,28	11 528,33			
64580000 Charges sur congés payés		13,80			
64730000 Médecine du travail	955,41	1 112,55			
65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTES	1 213,24	1 464,86			
65440000 Créances irrécouv. Exerc. antérieurs					
65880000 Différences de réglemets débit		6,57			
65880000 Cadeaux - libéralités	1 213,24	1 358,29			
65881000 Autres charges diverses de gestion		100,00			
67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES	876,74	3 040,23			
67140000 Créances devenues irrécouvrables					
67180000 Autres ch. Exceptionnelles de gestion	876,74	39,48			
67200000 Charges Except. s/ exer. Antérieur		3 000,75			
68 - DOTATION AUX AMORT. ET AUX PROV.	33 811,41	21 546,61			
68111000 Dot. Amort. Immob. Incorporelles					
68112000 Dot. Amort. Immob. Corporelles	6 070,58	6 723,20			
68150000 Dot. Amort. Produits Exploitation	400,00	4 000,00			
68152000 Prov. Indemn. Départ Retraite	4 896,23	6 437,41			
68170000 Dot. Prov. Créances Douteuses	17 544,60	4 386,00			
68174000 Dot. Prov. Rupture conventionnelles	4 900,00				
68940000 Dépenses à Réaliser s/ Subventions					
69 - IMPOTS S/ LES BENEFICE	0,00	0,00			
69500000 Impot sur les VMP					
TOTAL DES CHARGES	739 211,35	741 041,89	TOTAL DES PRODUITS	739 334,50	741 628,15
SOLDE CREDITEUR	123,15	586,26			
TOTAL GENERAL	739 334,50	741 628,15	TOTAL GENERAL	739 334,50	741 628,15

COMPTE DE RESULTAT FJT 2011

DEPENSES		2011	2010	RECETTES		2011	2010
60 - ACHATS		41 925,87	41 075,83	70 - PRESTATION DE SERVICES		364 828,27	354 982,72
60210000 Achats de nouritures		661,88	815,19	70610000 Redevances résidents		318 917,25	309 228,85
60221000 Achats petit matériel		3 528,84	5 227,50	70612000 Aide au logement transitoire		23 694,72	23 694,72
60222000 Achats produits entretien				70614000 Prestations résidents		18 400,00	17 913,34
60410000 Chauffage fourni par extérieur		24 156,84	19 211,85	70683000 Remboursements divers		2 955,50	1 239,11
60460000 Achats de jetons de laverie			2 450,84	70884000 Remboursements laverie		860,80	2 906,70
60472000 Activités loisirs extérieur		20,00	47,70				
60480000 Visites et excursions							
60500000 Matériel d'équipement		197,34	795,00				
60611000 Eau		5 234,22	3 633,42				
60614000 Electricité		5 966,63	5 703,78				
60615000 Essence		287,72	91,46				
60621000 Pharmacie							
60630000 Fournitures petit équipement entret			138,26				
60640000 Fournitures de bureau		1 819,23	2 153,35				
60641000 Fournitures informatiques			807,30				
60650000 Décoration des locaux		53,37					
61 - SERVICES EXTERIEURS		165 976,04	169 048,22	74 - SUVENTION D'EXPLOITATION		69 406,80	67 004,70
61100000 Frais de gestion Administrative		15 515,54	15 325,00	74200000 Subvention Conseil Général		13 900,00	13 900,00
61120000 Ss traitance p/ person. Ext. Assos.		27 199,67	31 020,55	74400000 Subvention CAF		28 258,80	19 578,70
61121000 Prestation p/ personnel de l'Assos.				74600000 Subventions diverses (AGLS)		19 000,00	19 000,00
61122000 Ss traitance de formation				74710000 Subvention Jeunesse et Sport		10 248,00	14 526,00
61130000 Blanchissage		597,99	527,13				
61320000 Loyers des locaux		78 791,85	95 020,26				
61350000 Location matériel		2 729,87	2 808,32				
61400000 Charges locatives		8 278,31	8 088,46				
61521000 Entretien des locaux et abords		8 030,35	4 766,83				
61551000 Entretien du matériel		7 742,88	5 835,78				
61552000 Entretien Matériel de Bureau							
61553000 Entretien matériel de transport							
61561000 Dératisation désinfection		1 058,46	1 323,63				
61568000 Mainténances autres		949,80	630,70				
61610000 Multirisques		1 824,15	2 133,58				
61620000 Responsabilité civile							
61630000 Assurances automobiles		267,72					
61810000 Abonnements revues							
61820000 Documentation							
61850000 Frais de colloque							
61860000 Frais de stage formations							
61870000 Formation du personnel		2 989,65	1 887,98				
62 - AUTRES CHARGES EXTERNES		26 196,56	26 132,37	75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTES		3,41	10,61
62260000 Honoraires commissaire aux comptes		4 865,19	5 186,68	75840000 Différences de réglemets crédit		3,41	10,61
62264000 Honoraires divers		1 394,43	1 031,98				
62270000 Frais d'actes et de contentieux			59,80				
62310000 Annonces et insertions		924,31	234,42				
62320000 Dépliants - revues - cassettes							
62380000 Pourboires - dons courants							
62400000 Transports des stagiaires							
62510000 Voyages et déplacements		1 134,82	2 084,73				
62560000 Missions		284,72	647,38				
62570000 Réceptions		300,14	257,02				
62610000 Affranchissements		1 556,58	1 473,22				
62611000 Téléphone		3 840,24	3 999,86				
62611500 Abonnement Internet		3 086,33	3 043,20				
62611600 Abonnement au câble		5 144,76	5 144,76				
62750000 Frais de banque		192,37	176,68				
62810000 Cotisations		3 472,67	2 792,64				
63 - IMPOTS, TAXES VERSEMENTS ASSIMILEES		10 636,14	9 650,36	76 - PRODUITS FINANCIERS		1 346,52	938,57
63110000 Taxes sur les salaires		8 408,20	7 096,58	76400000 Revenus des VMP		1 346,52	938,57
63130000 Partic. format. prof. cont.		2 227,94	2 553,78				
63340000 Part. effort construction							
63510000 Taxes ordures ménagères							
64 - CHARGES DE PERSONNELS		128 349,42	141 125,64	77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS DE GESTION		0,00	113,57
64110000 Salaires et appointements		88 304,45	102 630,75	77180000 Autres prods exceptionnels gestion			113,57
64120000 Congés payés		3 525,26	-1 772,81	77800000 Autres produits exceptionnels			
64141000 Indemnité de licenciement							
64150000 Indemnités stagiaires			250,00				
64151000 Indemnité formation Dif							
64170000 Appointement maladie		4 163,97	5 733,89				
64510000 Cotisations URSSAF		20 776,92	23 126,73				
64530000 Cotisations ARRCO		5 235,13	6 163,63				
64531000 Cotisation AGIRC							
64533000 Cotisations PREMALLIANCE		659,35	803,21				
64540000 Cotisations ASSÉDIC		3 658,99	4 515,77				
64580000 Charges sur congés payés		1 486,04	-788,15				
64730000 Médecine du travail		539,31	442,62				
65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTES		1 886,96	678,69	78 - REPRISES S/ AMORT. ET PROV.		4 523,80	10 727,59
65440000 Créances irrécouv. Exerc. antérieurs		1 380,88		78150000 Reprise prov risques et charges			6 760,59
65880000 Différences de réglemets débit		2,76	2,17	78151000 Reprise prov créances douteuses		4 523,80	2 487,00
65880000 Cadeaux - libéralités		503,52	553,52	78152000 Reprise prov indemnité départ retraite			
65881000 Autres charges diverses de gestion			123,00	78174000 Reprise prov créances douteuses			
67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES		773,24	2 436,73	78750000 Reprise s/ provision risques et charges			1 500,00
67140000 Créances devenues irrécouvrables				78940000 Reprise de subventions s/ ex. antérieurs			
67180000 Autres ch. Exceptionnelles de gestion		773,24	1,17				
67200000 Charges Except. s/ exer. Antérieur			2 435,56				
68 - DOTATION AUX AMORT. ET AUX PROV.		36 595,21	18 742,37	79 - TRANSFERT DE CHARGES		3 470,58	6 757,37
68111000 Dot. Amort. Immob. Incorporelles				79120000 Remboursement assurance+IJS		3 470,58	8 757,37
68112000 Dot. Amort. Immob. Corporelles		4 145,07	6 525,05	79121000 Transfert de charges d'exploitation			
68150000 Dot. Amort. Produits Exploitation		30 000,00	5 500,00				
68152000 Prov. Indemn. Départ Retraite							
68170000 Dot. Prov. Créances Douteuses		2 450,14	6 717,32				
68174000 Dot. Prov. Rupture conventionnelles							
68940000 Dépenses à Réaliser s/ Subventions							
69 - IMPOTS S/ LES BENEFICE		144,00	0,00				
69500000 Impot sur les VMP		144,00					
TOTAL DES CHARGES		402 483,44	408 890,01	TOTAL DES PRODUITS		443 679,38	440 535,13
SOLDE CREDITEUR		41 095,94	31 646,12				
TOTAL GENERAL		443 679,38	440 535,13	TOTAL GENERAL		443 679,38	440 535,13