

**ETATS COMPTABLES**

## BILAN ACTIF

Présenté en Euros

RUBRIQUES	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net		
<b><i>Immobilisations incorporelles</i></b>						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	15 660	15 590	70	800	- 730	
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles						
<b><i>Immobilisations corporelles</i></b>						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 478	1 478				
Autres immobilisations corporelles	136 252	93 907	42 345	46 121	- 3 776	
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles						
<b><i>Immobilisations financières</i></b>						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	6		6	6		
Prêts						
Autres immobilisations financières	829		829	829		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>154 225</b>	<b>110 975</b>	<b>43 250</b>	<b>47 756</b>	<b>- 4 506</b>	
<b><i>Stocks en cours</i></b>						
Matières premières, approvisionnements						
En-cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes	3 526		3 526		3 526	
Créances usagers et comptes rattachés						
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	29		29	771	- 742	
. Personnel	200		200		200	
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	207 990		207 990	207 308	682	
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	251 368		251 368	230 971	20 397	
Charges constatées d'avance	9 004		9 004	8 856	148	
<b>TOTAL (II)</b>	<b>472 116</b>		<b>472 116</b>	<b>447 907</b>	<b>24 209</b>	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>626 341</b>	<b>110 975</b>	<b>515 366</b>	<b>495 662</b>	<b>19 704</b>	

**BILAN PASSIF**

Présenté en Euros

RUBRIQUES	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)	Variation
<b><i>Fonds associatifs et réserves</i></b>			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise	45 102	45 102	
. Ecarts de réévaluation			
. Réserves	177 409	177 409	
. Report à nouveau	-73 255	-72 751	- 504
. Résultat de l'exercice	8 677	-505	9 182
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			
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>157 932</b>	<b>149 256</b>	<b>8 676</b>
Provisions pour risques et charges	43 211	42 118	1 093
<b>TOTAL (II)</b>	<b>43 211</b>	<b>42 118</b>	<b>1 093</b>
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement	36 785	32 869	3 916
. Sur autres ressources			
<b>TOTAL (III)</b>	<b>36 785</b>	<b>32 869</b>	<b>3 916</b>
<b><i>Dettes</i></b>			
Emprunts et dettes assimilées	3 590	7 089	- 3 499
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	45 878	43 096	2 782
Autres	161 370	171 251	- 9 881
Produits constatés d'avance	66 599	49 984	16 615
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>277 437</b>	<b>271 420</b>	<b>6 017</b>
Ecart de conversion passif (V)			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>515 366</b>	<b>495 662</b>	<b>19 704</b>
<b><i>Engagements reçus</i></b>			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
<b><i>Engagements donnés</i></b>			

# COMPTE DE RESULTAT

## (Première Partie)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)		Variation	%
	France	Exportations	Total	Total			
<b>Produits d'exploitation</b>							
Ventes de marchandises							
Production vendue biens							
Production vendue services							
<b>Montants nets produits d'expl.</b>							
<b>Autres produits d'exploitation</b>							
Production stockée							
Production immobilisée				16 143	- 16 143	-100,00	
Subventions d'exploitation			904 048	894 650	9 398	1,05	
Dons							
Cotisations							
Legs et donations							
Produits liés à des financements réglementaires							
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			12 869	46 842	- 33 973	-72,53	
Autres produits			924	20	904	n/s	
Reprise de provisions			17 100	797	16 303	n/s	
Transfert de charges			50 601	38 749	11 852	30,59	
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>985 542</b>	<b>997 202</b>	<b>- 11 660</b>	<b>-1,17</b>	
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat (II)							
<b>Produits financiers</b>							
De participations							
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif							
Autres intérêts et produits assimilés			3 197	2 991	206	6,89	
Reprises sur provisions et transferts de charges							
Différences positives de change							
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement							
<b>Total des produits financiers (III)</b>			<b>3 197</b>	<b>2 991</b>	<b>206</b>	<b>6,89</b>	
<b>Produits exceptionnels</b>							
Sur opérations de gestion			7 000		7 000		
Sur opérations en capital				120	- 120	-100,00	
Reprises sur provisions et transferts de charges			521	6 996	- 6 475	-92,55	
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>			<b>7 521</b>	<b>7 116</b>	<b>405</b>	<b>5,69</b>	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>			<b>996 260</b>	<b>1 007 309</b>	<b>- 11 049</b>	<b>-1,10</b>	
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>				<b>-505</b>	<b>505</b>	<b>-100,00</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>996 260</b>	<b>1 007 813</b>	<b>- 11 553</b>	<b>-1,15</b>	
<b>Charges d'exploitation</b>							
Achats de marchandises et de matières premières							
Variation de stock marchandises et matières premières							
Autres achats non stockés			23 020	30 373	- 7 353	-24,21	
Services extérieurs			75 162	70 706	4 456	6,30	
Autres services extérieurs			120 775	120 055	720	0,60	
Impôts, taxes et versements assimilés			43 641	51 232	- 7 591	-14,82	
Salaires et traitements			489 572	487 443	2 129	0,44	
Charges sociales			187 618	199 737	- 12 119	-6,07	
Autres charges de personnels							
Subventions accordées par l'association							

# COMPTE DE RESULTAT

## (Deuxième Partie)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)	Variation	%
Dotations aux amortissements	12 126	9 405	2 721	28,93
Dotations aux provisions	18 193	4 636	13 557	292,43
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	16 785	32 869	- 16 084	-48,93
Autres charges	71	2	69	n/s
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>986 963</b>	<b>1 006 459</b>	<b>- 19 496</b>	<b>-1,94</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations communes (II)				
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées	140	242	- 102	-42,15
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
<b>Total des charges financières (III)</b>	<b>140</b>	<b>242</b>	<b>- 102</b>	<b>-42,15</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion	49	40	9	22,50
Sur opérations en capital		551	- 551	-100,00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>	<b>49</b>	<b>591</b>	<b>- 542</b>	<b>-91,71</b>
Impôts sur les sociétés (V)	431	522	- 91	-17,43
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V)</b>	<b>987 583</b>	<b>1 007 813</b>	<b>- 20 230</b>	<b>-2,01</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>	<b>8 677</b>		<b>8 677</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>996 260</b>	<b>1 007 813</b>	<b>- 11 553</b>	<b>-1,15</b>
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>				
Produits				
. Bénévolat				
. Prestations en nature	61 071	59 604	1 467	2,46
. Dons en nature				
<b>Total</b>	<b>61 071</b>	<b>59 604</b>	<b>1 467</b>	<b>2,46</b>
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services	61 071	59 604	1 467	2,46
. Personnel bénévole				
<b>Total</b>	<b>61 071</b>	<b>59 604</b>	<b>1 467</b>	<b>2,46</b>

# ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS

## **PREAMBULE**

L'exercice social clos le 31/12/2012 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2011 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 515 365,72 Euros.

Le résultat net comptable est une perte de 8 676,66 Euros.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 23/04/2013 par les dirigeants.

## **REGLES ET METHODES COMPTABLES**

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 comptes sont établis conformément au règlement 99.01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables : elles sont inscrites et maintenues au passif du bilan dans les fonds associatifs sans reprise au compte de résultat.
- Les valeurs mobilières de placement sont évaluées selon la méthode du " Premier entré- Premier sorti ". Une provision est constatée si la valeur des comptes, à la clôture, est inférieure au coût d'entrée.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, 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.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'association n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'association a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

***AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE***

- Autre information importante : Indemnités de fin de carrière.

La Mission Locale a repris la provision indemnités de fin de carrière, en 2012, de 17 100 Euros.  
La provision chargée s'élève à 25 018 Euros au 31/12/2012.

La méthode de calcul tient compte de l'ancienneté, d'un âge de départ à la retraite moyen de 65 ans, d'un taux de turn over de 1,5 % et de l'espérance de vie pour chaque salarié.

L'espérance de vie est déterminée selon la table de mortalité TV 88-90 établie par l'INSEE.

***AUTRES INFORMATIONS******Rémunération des dirigeants***

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle. Il est à noter que les administrateurs n'ont pas perçu de rémunération.

**NOTES SUR LE BILAN ACTIF****Actif immobilisé**

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

Immobilisations brutes = 154 225 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	18 860	257	3 456	15 660
Immobilisations corporelles	134 700	7 362	4 333	137 730
Immobilisations financières	835			835
<b>TOTAL</b>	<b>154 395</b>	<b>7 619</b>	<b>7 789</b>	<b>154 225</b>

Amortissements et provisions d'actif = 110 975 €

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	18 060	987	3 456	15 590
Immobilisations corporelles	88 579	11 139	4 333	95 385
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>106 639</b>	<b>12 126</b>	<b>7 789</b>	<b>110 975</b>

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concessions, brevets	15 660	15 590	70	de 1 à 3 ans
Materiel et outillage	1 478	1 478	0	de 2 à 3 ans
Agencements divers	71 156	43 809	27 347	de 3 à 10 ans
Materiel de transport	10 510	4 626	5 884	5 ans
Materiel bureau & informatique	27 498	22 914	4 584	de 2 à 3 ans
Mobilier	27 088	22 558	4 530	de 3 à 10 ans
<b>TOTAL</b>	<b>153 390</b>	<b>110 975</b>	<b>42 415</b>	

**Etat des créances** = 218 051 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	829		829
Actif circulant & charges d'avance	217 223	217 223	
<b>TOTAL</b>	<b>218 051</b>	<b>217 223</b>	<b>829</b>

**Produits à recevoir par postes du bilan** = 9 958 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	9 958
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>9 958</b>

**Charges constatées d'avance** = 9 004 €

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

**NOTES SUR LE BILAN PASSIF****Provisions = 43 211 €**

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées				
Provisions pour risques & charges	42 118	18 193	17 100	43 211
Provisions pour dépréciation				
<b>TOTAL</b>	<b>42 118</b>	<b>18 193</b>	<b>17 100</b>	<b>43 211</b>

**Fonds dédiés = 36 785 €**

Fonds à engager	A l'ouverture	Ressources affectées	Utilisation en cours d'exercice	A la clôture
PAEJ	9 821	4 785	9 821	4 785
PIS	3 048		3 048	
ETAT – ACSE Sous mains de justice		8 000		8 000
Conseil Régional – Beaux métiers		4 000		4 000
Actions expérimentales	20 000			20 000
<b>TOTAL</b>	<b>32 869</b>	<b>16 785</b>	<b>12 869</b>	<b>36 785</b>

**Etat des dettes = 277 437 €**

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	3 590	3 590		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	45 878	45 878		
Dettes fiscales & sociales	159 105	159 105		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	2 265	2 265		
Produits constatés d'avance	66 599	66 599		
<b>TOTAL</b>	<b>277 437</b>	<b>277 437</b>		

**Charges à payer par postes du bilan = 113 902 €**

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	14 990
Dettes fiscales & sociales	96 745
Autres dettes	2 167
<b>TOTAL</b>	<b>113 902</b>

**Produits constatés d'avance = 66 599 €**

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

**DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE**

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

**Produits à recevoir = 9 958 €**

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Fournisseurs - avoir à recevoir( 409800 )	370
Produits à recevoir( 468700 )	9 588
<b>TOTAL</b>	<b>9 958</b>

**Charges constatées d'avance = 9 004 €**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance( 486000 )	9 004
<b>TOTAL</b>	<b>9 004</b>

**Charges à payer = 113 902 €**

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs - factures non parvenues( 408100 )	14 990
<b>TOTAL</b>	<b>14 990</b>

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes prov. congés payés( 428200 )	41 693
Personnel charges à payer( 428600 )	18 530
Charges soc. / congés à payer( 438200 )	16 340
Charges sociales à payer( 438600 )	7 090
Charges fisc. congés à payer( 448200 )	3 873
Etat - charges à payer( 448600 )	9 218
<b>TOTAL</b>	<b>96 745</b>

Autres dettes	Montant
Charges à payer( 468600 )	2 167
<b>TOTAL</b>	<b>2 167</b>

**Produits constatés d'avance = 66 599 €**

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance( 487000 )	66 599
<b>TOTAL</b>	<b>66 599</b>

**ETATS DETAILLES**

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

**BILAN ACTIF**

Présenté en Euros

RUBRIQUES	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
<b><i>Immobilisations incorporelles</i></b>					
<b>Concessions, brevets, droits similaires</b>	<b>15 660</b>	<b>15 590</b>	<b>70</b>	<b>800</b>	<b>- 730</b>
<i>CONCESSIONS, BREVETS</i>	15 660		15 660	18 860	- 3 200
<i>AMORT. CONCESSIONS BREVETS</i>		15 590	-15 590	-18 060	2 470
<b><i>Immobilisations corporelles</i></b>					
<b>Installations tech., matériel et outill</b>	<b>1 478</b>	<b>1 478</b>			
<i>MATERIEL ET OUTILLAGE</i>	1 478		1 478	1 478	
<i>AMORT. MATERIEL ET OUTILLAGE</i>		1 478	-1 478	-1 478	
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>136 252</b>	<b>93 907</b>	<b>42 345</b>	<b>46 121</b>	<b>- 3 776</b>
<i>AGENCEMENTS DIVERS</i>	71 156		71 156	64 469	6 687
<i>MATERIEL DE TRANSPORT</i>	10 510		10 510	10 510	
<i>MATERIEL BUREAU &amp; INFORMATIQUE</i>	27 498		27 498	30 235	- 2 737
<i>MOBILIER</i>	27 088		27 088	28 008	- 920
<i>AMORT. AGENCEMENTS DIVERS</i>		43 809	-43 809	-40 278	- 3 531
<i>AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT</i>		4 626	-4 626	-2 523	- 2 103
<i>AMORT. MATERIEL DE BUREAU</i>		22 914	-22 914	-22 522	- 392
<i>AMORT. MOBILIER</i>		22 558	-22 558	-21 778	- 780
<b><i>Immobilisations financières</i></b>					
<b>Autres titres immobilisés</b>	<b>6</b>		<b>6</b>	<b>6</b>	
<i>AUTRES TITRES IMMOBILISES</i>	6		6	6	
<b>Autres immobilisations financières</b>	<b>829</b>		<b>829</b>	<b>829</b>	
<i>CAUTIONNEMENTS VERSES</i>	829		829	829	
<b>TOTAL (I)</b>	<b>154 225</b>	<b>110 975</b>	<b>43 250</b>	<b>47 756</b>	<b>- 4 506</b>
<b><i>Stocks en cours</i></b>					
<b>Avances et acomptes versés sur commande</b>	<b>3 526</b>		<b>3 526</b>		<b>3 526</b>
<i>FOURNISSEURS ACOMPTES</i>	3 526		3 526		3 526
<b>. Fournisseurs débiteurs</b>	<b>29</b>		<b>29</b>	<b>771</b>	<b>- 742</b>
<i>FOURNISSEURS</i>				771	- 771
<i>FOURNISSEURS DEBITEURS</i>	29		29		29
<b>. Personnel</b>	<b>200</b>		<b>200</b>		<b>200</b>
<i>PERSONNEL AVANCES &amp; ACOMPTES</i>	200		200		200
<b>. Autres</b>	<b>207 990</b>		<b>207 990</b>	<b>207 308</b>	<b>682</b>
<i>FOURNISSEURS - AVOIR A REVEVOIR</i>	370		370		370
<i>POLE EMPLOI - PPAE</i>	8 878		8 878		8 878
<i>CONSEIL REGIONAL - FONCTIONNT.</i>	28 680		28 680	42 956	- 14 276
<i>CONSEIL REGIONAL - PARCOURS 3</i>	1 140		1 140	1 140	
<i>COMMUNE - DIEULEFIT</i>	2 000		2 000		2 000
<i>FSE</i>	20 244		20 244	20 244	
<i>ETAT - FIPJ AIDE INDIRECTE</i>	719		719		719
<i>AGEFIPH - CV FILMES</i>				1 020	- 1 020
<i>CONSEIL REGIONAL - SANTE</i>	11 119		11 119	8 238	2 881
<i>CONSEIL REGIONAL - MINI STAGES</i>	1 208		1 208	1 278	- 70
<i>CONSEIL REGIONAL - SEP</i>	112 112		112 112	76 294	35 818

## MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

RUBRIQUES	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
CR - DE BEAUX METIERS IGNORES	8 000		8 000	3 000	5 000
CONSEIL GENERAL - RSA				35 000	- 35 000
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	3 671		3 671	6 071	- 2 400
DEBITEURS DIVERS	80		80		80
CREDITEUR - FAJ CULTUREL	182		182	182	
PRODUITS A RECEVOIR	9 588		9 588	11 886	- 2 298
<b>Disponibilités</b>	<b>251 368</b>		<b>251 368</b>	<b>230 971</b>	<b>20 397</b>
CREDIT MUTUEL	912		912	206	706
CREDIT AGRICOLE	51 118		51 118	5 625	45 493
CREDIT AGRICOLE RESAPLUS	125 038		125 038	149 244	- 24 206
CREDIT AGRICOLE LIVRET A	74 298		74 298	75 895	- 1 597
CAISSE	1		1		1
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>9 004</b>		<b>9 004</b>	<b>8 856</b>	<b>148</b>
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	9 004		9 004	8 856	148
<b>TOTAL (II)</b>	<b>472 116</b>		<b>472 116</b>	<b>447 907</b>	<b>24 209</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>626 341</b>	<b>110 975</b>	<b>515 366</b>	<b>495 662</b>	<b>19 704</b>

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

**BILAN PASSIF**

Présenté en Euros

RUBRIQUES	Exercice clos le <b>31/12/2012</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2011</b> (12 mois)	Variation
<b>Fonds associatifs et réserves</b>			
<b>. Fonds associatifs sans droit de reprise</b>	<b>45 102</b>	<b>45 102</b>	
VALEUR DU PATRIMOINE INTEGR	18 391	18 391	
SUBVENTION D'INVESTISSEMENT	26 711	26 711	
<b>. Réserves</b>	<b>177 409</b>	<b>177 409</b>	
AUTRES RESERVES	177 409	177 409	
<b>. Report à nouveau</b>	<b>-73 255</b>	<b>-72 751</b>	<b>- 504</b>
REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	-73 255	-72 751	- 504
<b>. Résultat de l'exercice</b>	<b>8 677</b>	<b>-505</b>	<b>9 182</b>
<b>TOTAL (I)</b>	<b>157 932</b>	<b>149 256</b>	<b>8 676</b>
<b>Provisions pour risques et charges</b>			
PROVISIONS POUR LITIGES	14 921		14 921
AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES	3 272		3 272
PROV.PENSIONS & OBLIG. SIMIL.	25 018	42 118	- 17 100
<b>TOTAL (II)</b>	<b>43 211</b>	<b>42 118</b>	<b>1 093</b>
<b>. Sur subventions de fonctionnement</b>	<b>36 785</b>	<b>32 869</b>	<b>3 916</b>
FONDS DEDIES/SUBV. FONCTIONMT	36 785	32 869	3 916
<b>TOTAL (III)</b>	<b>36 785</b>	<b>32 869</b>	<b>3 916</b>
<b>Dettes</b>			
<b>Emprunts et dettes assimilées</b>	<b>3 590</b>	<b>7 089</b>	<b>- 3 499</b>
EMPRUNT VEHICULE 12/2013	3 590	7 089	- 3 499
<b>Fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>45 878</b>	<b>43 096</b>	<b>2 782</b>
FOURNISSEURS	30 888	34 323	- 3 435
FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	14 990	8 773	6 217
<b>Autres</b>	<b>161 370</b>	<b>171 251</b>	<b>- 9 881</b>
REMUNERATIONS DUES	1 359	2 866	- 1 507
PERSONNEL AVANCES & ACOMPTES		300	- 300
DETTES PROV. CONGES PAYES	41 693	46 173	- 4 480
PERSONNEL CHARGES A PAYER	18 530	200	18 330
SECURITE SOCIALE	24 417	44 018	- 19 601
PREVOYANCES APICIL	2 773	3 132	- 359
MUTUELLES MEDERIC	1 061	978	83
RETRAITE IRCANTEC	3 374	4 852	- 1 478
RETRAITE SUPPLEMENTAIRE	4 259	5 135	- 876
CHARGES SOC. / CONGES A PAYER	16 340	18 811	- 2 471
CHARGES SOCIALES A PAYER	7 090		7 090
SUBVENTIONS A RENDRE	22 084	17 100	4 984
ETAT - IMPOTS SUR LES BENEFICES	431	522	- 91
TAXES SUR LES SALAIRES	2 602	6 915	- 4 313
CHARGES FISC. CONGES A PAYER	3 873	4 552	- 679
ETAT - CHARGES A PAYER	9 218	9 553	- 335
NOTES DE FRAIS SALARIES	98	1 424	- 1 326
CHARGES A PAYER	2 167	4 720	- 2 553

## MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

RUBRIQUES	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)	Variation
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>66 599</b>	<b>49 984</b>	<b>16 615</b>
<i>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</i>	66 599	49 984	16 615
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>277 437</b>	<b>271 420</b>	<b>6 017</b>
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>515 366</b>	<b>495 662</b>	<b>19 704</b>
<i>Engagements reçus</i>			
<i>Engagements donnés</i>			

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

## COMpte DE RESULTAT

Présenté en Euros

RUBRIQUES	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
<i>Produits d'exploitation</i>						

Présenté en Euros

RUBRIQUES	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)	Variation	%
<i>Autres produits d'exploitation</i>				
<b>Production immobilisée</b>		<b>16 143</b>	<b>- 16 143</b>	<b>-100,00</b>
<i>PRODUCTION IMMOBILISEE</i>		16 143	- 16 143	-100,00
<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>904 048</b>	<b>894 650</b>	<b>9 398</b>	<b>1,05</b>
<i>ETAT - FONCTIONNEMENT</i>	202 378	206 663	- 4 285	-2,07
<i>POLE EMPLOI - PPAE</i>	44 390	43 700	690	1,58
<i>CONSEIL REGIONAL - FONCTIONNT.</i>	143 186	143 186		0,00
<i>CONSEIL REGIONAL - PARCOURS 3</i>	2 281	2 281		0,00
<i>CONSEIL GENERAL - FONCTIONMT.</i>	47 310	47 000	310	0,66
<i>COMMUNE - DIEULEFIT</i>	2 000		2 000	
<i>C. DE COMMUNES SESAME</i>	63 321	61 777	1 544	2,50
<i>C. DE COMMUNES DIEULEFIT</i>	8 664	8 061	603	7,48
<i>C. DE COMMUNES MARSANNE</i>	9 338	8 799	539	6,13
<i>ETAT - SANTE</i>	8 000	9 000	- 1 000	-11,11
<i>ETAT - PARRAINAGE</i>	3 050	4 800	- 1 750	-36,46
<i>ETAT - FIPJ AIDE DIRECTE</i>	2 272	3 030	- 758	-25,02
<i>ETAT - FIPJ AIDE INDIRECTE</i>	8 714	8 970	- 256	-2,85
<i>ETAT - ACSE GARDE D'ENFANT</i>	5 910		5 910	
<i>ETAT - ACSE SOUS MAINS JUSTICE</i>	8 000		8 000	
<i>ETAT - CHARGE DES 2 RIVES</i>		42 857	- 42 857	-100,00
<i>ETAT DDCS - PAEJ</i>	7 000	18 252	- 11 252	-61,65
<i>ETAT ACSE - PAEJ</i>	7 000	7 000		0,00
<i>ETAT CAF - PAEJ</i>	2 000	2 000		0,00
<i>AGEFIPH - CV FILMES</i>		1 020	- 1 020	-100,00
<i>CONSEIL REGIONAL - SANTE</i>	7 000	8 238	- 1 238	-15,03
<i>CONSEIL REGIONAL - MINI STAGES</i>	1 855	1 855		0,00
<i>CONSEIL REGIONAL - SEP</i>	49 399	51 581	- 2 182	-4,23
<i>CONSEIL REGIONAL-BEAUX METIERS</i>	10 000	6 000	4 000	66,67
<i>CONSEIL GENERAL - RSA</i>	175 000	175 000		0,00
<i>CONSEIL GENERAL - FAJ PIS</i>	2 080	2 080		0,00
<i>CONSEIL GENERAL - PASS-PORT</i>	6 000	6 000		0,00
<i>CONSEIL GENERAL - ECRIV. PUBLIC</i>	7 000	7 000		0,00
<i>CONSEIL GENERAL - PAEJ</i>	10 000	10 000		0,00
<i>COMMUNE DE MONTELMAR - PAEJ</i>	7 500	7 500		0,00
<i>GRDF</i>		1 000	- 1 000	-100,00
<i>PARTENAIRES SOCIAUX - ANI</i>	53 400		53 400	
<b>Produits liés à des financements réglementaires</b>	<b>12 869</b>	<b>46 842</b>	<b>- 33 973</b>	<b>-72,53</b>
<i>REP. RESSOURCES NON UTILISEES</i>	12 869	46 842	- 33 973	-72,53
<b>Autres produits</b>	<b>924</b>	<b>20</b>	<b>904</b>	<b>n/s</b>
<i>ROMPUS DE REGLEMENT</i>	6	0	6	
<i>PARTICIPATION AUX ATELIERS</i>	918	20	898	n/s

## MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

RUBRIQUES	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)	Variation	%
<b>Reprise de provision</b>	<b>17 100</b>	<b>797</b>	<b>16 303</b>	<b>n/s</b>
<i>REPRISE DE PROVISION</i>	17 100	797	16 303	n/s
<b>Transfert de charges</b>	<b>50 601</b>	<b>38 749</b>	<b>11 852</b>	<b>30,59</b>
<i>AVANTAGE EN NATURE</i>		1 207	-1 207	n/s
<i>REMBOURSEMENT UNIFORMATION</i>	619	4 508	- 3 889	-86,26
<i>INDEMNITES JOURNALIERES</i>	13 229	- 1 036	14 265	n/s
<i>AIDES A L'EMPLOI</i>	33 589	30 645	2 944	9,61
<i>AUTRES TRANSFERTS DE CHARGES</i>	3 164	3 425	-261	-7,62
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>	<b>985 542</b>	<b>997 202</b>	<b>- 11 660</b>	<b>-1,17</b>
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>	<b>985 542</b>	<b>997 202</b>	<b>- 11 660</b>	<b>-1,17</b>
<b>Produits financiers</b>				
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>	<b>3 197</b>	<b>2 991</b>	<b>206</b>	<b>6,89</b>
<i>INTERET DES COMPTES FINANCIERS</i>	3 197	2 991	206	6,89
<b>Total des produits financiers (III)</b>	<b>3 197</b>	<b>2 991</b>	<b>206</b>	<b>6,89</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
<b>Sur opérations de gestion</b>	<b>7 000</b>		<b>7 000</b>	
<i>SUBVENTIONS D'EQUILIBRE</i>	7 000		7 000	
<b>Sur opérations en capital</b>		<b>120</b>	<b>- 120</b>	<b>-100,00</b>
<i>PRODUITS CESSION IMMO. CORPOR.</i>		120	- 120	-100,00
<b>Reprises sur provisions et transferts de charges</b>	<b>521</b>	<b>6 996</b>	<b>- 6 475</b>	<b>-92,55</b>
<i>INDEMNITE D'ASSURANCE</i>	521	6 996	- 6 475	-92,55
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>	<b>7 521</b>	<b>7 116</b>	<b>405</b>	<b>5,69</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>	<b>996 260</b>	<b>1 007 309</b>	<b>- 11 049</b>	<b>-1,10</b>
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>		<b>-505</b>	<b>505</b>	<b>-100,00</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>996 260</b>	<b>1 007 813</b>	<b>- 11 553</b>	<b>-1,15</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
<b>Autres achats non stockés</b>	<b>23 020</b>	<b>30 373</b>	<b>- 7 353</b>	<b>-24,21</b>
<i>ELECTRICITE</i>	2 399	2 379	20	0,84
<i>EAU</i>	756	405	351	86,67
<i>GAZ</i>	4 246	3 083	1 163	37,72
<i>CARBURANTS</i>	1 214	2 601	- 1 387	-53,33
<i>FOURN. ENTRETIEN ET OUTILLAGE</i>	2 929	10 162	- 7 233	-71,18
<i>FOURNITURES ADMINISTRATIVES</i>	8 492	9 812	- 1 320	-13,45
<i>AUTRES FOURNITURES</i>	2 984	1 929	1 055	54,69
<b>Services extérieurs</b>	<b>75 162</b>	<b>70 706</b>	<b>4 456</b>	<b>6,30</b>
<i>LOCATIONS IMMOBILIERES</i>	32 410	36 811	- 4 401	-11,96
<i>LOCATIONS MOBILIERES</i>	4 658	3 965	693	17,48
<i>LOCATIONS VEHICULES</i>	3 646	3 646		0,00
<i>CHARGES LOCATIVES</i>	2 164		2 164	
<i>ENTRETIEN IMMOBILIERS</i>	446	1 345	- 899	-66,84
<i>ENTRETIEN MOBILIERS</i>	14 194	9 077	5 117	56,37
<i>ENTRETIEN VEHICULES</i>	1 279		1 279	
<i>MAINTENANCE</i>	11 015	10 480	535	5,10
<i>ASSURANCE MULTIRISQUES</i>	5 001	4 676	325	6,95
<i>DOCUMENTATION</i>	349	706	- 357	-50,57
<b>Autres services extérieurs</b>	<b>120 775</b>	<b>120 055</b>	<b>720</b>	<b>0,60</b>
<i>PERSONNEL INTERIMAIRE</i>		624	- 624	-100,00
<i>HONORAIRES COMPTABLES</i>	22 051	14 680	7 371	50,21
<i>HONORAIRES JURIDIQUES</i>	4 784	4 784		0,00

## MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

RUBRIQUES	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)	Variation	%
HONORAIRE COMM.AUX COMPTES	3 592	3 604	- 12	-0,33
HEBERGEMENT PARCOURS III	6 843	6 843		0,00
HONORAIRES DIVERS	1 860	6 186	- 4 326	-69,93
CATALOGUES ET IMPRIMES	1 663	1 391	272	19,55
DIVERS (POURBOIRES, DONTS...)	142	130	12	9,23
VOYAGES & DEPLACEMENTS	5 924	9 071	- 3 147	-34,69
MISSIONS	253	109	144	132,11
RECEPTIONS	4 863	5 958	- 1 095	-18,38
AFFRANCHISSEMENTS	4 451	4 216	235	5,57
TELEPHONE	7 789	8 855	- 1 066	-12,04
TELEPHONE PORTABLE	5 892		5 892	
FAX		452	- 452	-100,00
INTERNET	837	1 078	- 241	-22,36
COMMISSIONS BANCAIRES	281	291	- 10	-3,44
COTISATIONS PROFESSIONNELLES	1 547	1 756	- 209	-11,90
CHANCELLERIE	431	210	221	105,24
AIDE DIRECTE - FIPJ	2 181	2 909	- 728	-25,03
SANTE - PREVENTION SANTE	3 220	910	2 310	253,85
EMPLOI - FIPJ AIDE INDIRECTE	3 346	2 630	716	27,22
EMPLOI - ATELIER RECHERCHE EMP	1 383	5 851	- 4 468	-76,36
EMPLOI - CV FILMES		2 100	- 2 100	-100,00
FORMATION - SEP	31 441	29 442	1 999	6,79
FORMATION - ORIENTATION	6 000	5 977	23	0,38
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>43 641</b>	<b>51 232</b>	<b>- 7 591</b>	<b>-14,82</b>
TAXE SUR LES SALAIRES	30 279	34 417	- 4 138	-12,02
VAR. DETTE CH. FISCALES S/C.P	-679	288	- 967	-335,76
PARTICIP. FORMATION CONTINUE	12 589	13 073	- 484	-3,70
FORMATION CONTINUE	2 000	2 660	- 660	-24,81
TAXES FONCIERES	125		125	
AUTRES IMPOTS ET TAXES	-673	794	- 1 467	-184,76
<b>Salaires et traitements</b>	<b>489 572</b>	<b>487 443</b>	<b>2 129</b>	<b>0,44</b>
SALAIRES ET APPOINTEMENTS	461 878	481 620	- 19 742	-4,10
CONGES PAYES	-4 480	1 597	- 6 077	-380,53
PRIMES ET GRATIFICATIONS	18 530		18 530	
INDEMNITES AVANTAGES DIVERS	13 643	4 227	9 416	222,76
<b>Charges sociales</b>	<b>187 618</b>	<b>199 737</b>	<b>- 12 119</b>	<b>-6,07</b>
COTISATIONS URSSAF	141 825	157 554	- 15 729	-9,98
COTISATIONS AUX PREVOYANCES	7 784	7 491	293	3,91
COTISATIONS AUX MUTUELLES	2 547	2 347	200	8,52
COTISATIONS RETRAITES IRCANTEC	18 822	17 932	890	4,96
COT. RETRAITE SUPPLEMENTAIRE	9 977	10 280	- 303	-2,95
INDEMNITES DE TRANSPORT	477	496	- 19	-3,83
MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	1 568	1 859	- 291	-15,65
VAR. CHARGES SOCIALES / C.P.	-2 471	1 778	- 4 249	-238,98
VAR. CHARGES SOCIALES / PRIMES	7 090		7 090	
<b>Dotations aux amortissements</b>	<b>12 126</b>	<b>9 405</b>	<b>2 721</b>	<b>28,93</b>
DOT. AMORT. IMMO. INCORPORELLES	987	1 233	- 246	-19,95
DOT. AMORT. IMMO. CORPORELLES	11 139	8 172	2 967	36,31
<b>Dotations aux provisions</b>	<b>18 193</b>	<b>4 636</b>	<b>13 557</b>	<b>292,43</b>
DOT. PROV. D'EXPLOITATION	18 193		18 193	
DOT. PROV. INDEMN.FIN CARRIERE		4 636	- 4 636	-100,00

## MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

RUBRIQUES	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)	Variation	%
<b>(-) Engagements à réaliser sur ressources affect</b>	<b>16 785</b>	<b>32 869</b>	<b>- 16 084</b>	<b>-48,93</b>
<i>ENGAGEMENTS A REALISER S/SUB.</i>	16 785	32 869	- 16 084	-48,93
<b>Autres charges</b>	<b>71</b>	<b>2</b>	<b>69</b>	<b>n/s</b>
<i>PERTES CREANCES EXERICE ANTER.</i>	70	70	70	70
<i>ROMPUS REGLEMENT</i>	1	2	- 1	-50,00
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>986 963</b>	<b>1 006 459</b>	<b>- 19 496</b>	<b>-1,94</b>
<b><i>Charges financières</i></b>				
<b>Intérêts et charges assimilées</b>	<b>140</b>	<b>242</b>	<b>- 102</b>	<b>-42,15</b>
<i>INTERETS EMPRUNTS ET DETTES</i>	140	242	- 102	-42,15
<b>Total des charges financières (III)</b>	<b>140</b>	<b>242</b>	<b>- 102</b>	<b>-42,15</b>
<b><i>Charges exceptionnelles</i></b>				
<b>Sur opérations de gestion</b>	<b>49</b>	<b>40</b>	<b>9</b>	<b>22,50</b>
<i>AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES</i>	49	40	9	22,50
<b>Sur opérations en capital</b>		<b>551</b>	<b>- 551</b>	<b>-100,00</b>
<i>VNC IMMO. CORPORELLES CEDEES</i>		551	- 551	-100,00
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>	<b>49</b>	<b>591</b>	<b>- 542</b>	<b>-91,71</b>
<b>Impôts sur les sociétés (V)</b>	<b>431</b>	<b>522</b>	<b>- 91</b>	<b>-17,43</b>
<i>IMPOTS SUR BENEFICES</i>	431	522	- 91	-17,43
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V)</b>	<b>987 583</b>	<b>1 007 813</b>	<b>- 20 230</b>	<b>-2,01</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>	<b>8 677</b>		<b>8 677</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>996 260</b>	<b>1 007 813</b>	<b>- 11 553</b>	<b>-1,15</b>
<b><i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i></b>				
<b>PRODUITS</b>				
<b>. Prestations en nature</b>	<b>61 071</b>	<b>59 604</b>	<b>1 467</b>	<b>2,46</b>
POLE EMPLOI – Personnel mis à disposition	50 368	48 901	1 467	2,46
Hopital Le Valmont – Personnel mis à disposition	6 035	6 035		
Pracomptal – Local mis à disposition	4 668	4 668		
<b>Total</b>	<b>61 071</b>	<b>59 604</b>	<b>1 467</b>	<b>2,46</b>
<b>CHARGES</b>				
<b>. Mise à disposition gratuite de biens et services</b>	<b>61 071</b>	<b>59 604</b>	<b>1 467</b>	<b>2,46</b>
Personnel mis à disposition	56 403	54 936	1 467	2,46
Local mis à disposition	4 668	4 668		
<b>Total</b>	<b>61 071</b>	<b>59 604</b>	<b>1 467</b>	<b>2,46</b>