

**RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Association Mission Locale Est

Association Loi 1901

Siège social : 58 bis, Rue amiral Bouvet – BP57
97470 SAINT BENOIT

SIRET / APE : 38210406500018 / 8899B

Assemblée générale
Du 2 Juillet 2013

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

M.L.E.

Exercice clos le 31 décembre 2012

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2012, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association M.L.E établis en Euros tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

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

I.- OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en 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 que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la structure 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 nos appréciations, introduites par la loi de sécurité financière du 1er août 2003, les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

III- VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé 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 moral du Président et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Saint Paul, le 18 Juin 2013

Pierre BOURSIER

Commissaire aux comptes



Bilan association

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	2 745	2 745			
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	261 579	186 057	75 522	74 932	590
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
Immobilisations financières					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts	4 885		4 885		4 885
Autres immobilisations financières	10 592		10 592	10 492	100
TOTAL (I)	279 801	188 801	91 000	85 425	5 575
Stocks en cours					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances usagers et comptes rattachés	332 344	106 196	226 148	42 381	183 767
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	545		545		545
. Personnel	4 833		4 833	2 558	2 275
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres	1 072 018		1 072 018	965 866	106 152
Valeurs mobilières de placement	249 998		249 998	249 998	
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	831 639		831 639	1 090 236	- 258 597
Charges constatées d'avance	29 295		29 295	18 323	10 972
TOTAL (II)	2 520 671	106 196	2 414 475	2 369 362	45 113
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	2 800 472	294 997	2 505 475	2 454 786	50 689

Bilan association (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise	102 434	102 434	
. Ecarts de réévaluation			
. Réserves	1 126 020	1 126 020	
. Report à nouveau	10 574	204 258	- 193 684
. Résultat de l'exercice	51 837	-193 685	245 522
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)			
TOTAL (I)	1 290 865	1 239 028	51 837
Provisions pour risques et charges	82 385	96 889	- 14 504
TOTAL (II)	82 385	96 889	- 14 504
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement	326 345	303 570	22 775
. Sur autres ressources			
TOTAL (III)	326 345	303 570	22 775
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées	75	75	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	88 426	86 952	1 474
Autres	632 612	728 273	- 95 661
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	84 767		84 767
TOTAL (IV)	805 880	815 300	- 9 420
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	2 505 475	2 454 786	50 689
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Don en nature restant à vendre			
Engagements donnés			

Compte de résultat association

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total	
Produits d'exploitation					
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services	178 174		178 174	178 174	N/S
Montants nets produits d'expl.	178 174		178 174	178 174	N/S
Autres produits d'exploitation					
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation			2 281 088	2 081 385	199 703 9,59
Cotisations					
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				30 000	- 30 000 -100
Autres produits			2	1	1 100,00
Reprise de provisions			14 504	15 000	- 496 -3,31
Transfert de charges			88 969	97 515	- 8 546 -8,76
Sous-total des autres produits d'exploitation			2 384 563	2 223 901	160 662 7,22
Total des produits d'exploitation (I)			2 562 737	2 223 901	338 836 15,24
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Excédent transféré (II)					
Produits financiers					
De participations					
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif					
Autres intérêts et produits assimilés			3 198	5 846	- 2 648 -45,30
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers (III)			3 198	5 846	- 2 648 -45,30
Produits exceptionnels					
Sur opérations de gestion					
Sur opérations en capital					
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Total des produits exceptionnels (IV)					
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			2 565 935	2 229 748	336 187 15,08
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT				-193 685	193 685 -100
TOTAL GENERAL			2 565 935	2 423 432	142 503 5,88

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)	Variation	%
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations stocks de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats non stockés	151 672	225 395	- 73 723	-32,71
Services extérieurs	146 849	143 789	3 060	2,13
Autres services extérieurs	302 355	244 008	58 347	23,91
Impôts, taxes et versements assimilés	79 376	103 265	- 23 889	-23,13
Salaires et traitements	1 276 613	1 155 672	120 941	10,46
Charges sociales	500 659	440 267	60 392	13,72
Autres charges de personnels	12 365	5 107	7 258	142,12
Subventions accordées par l'association				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	20 181	17 410	2 771	15,92
. Sur immobilisations : dotation aux dépréciations				
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations		52 696	- 52 696	-100
. Pour risques et charges : dotation aux provisions		33 283	- 33 283	-100
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	22 775		22 775	N/S
Autres charges	2	76	- 74	-97,37
Total des charges d'exploitation (I)	2 512 845	2 420 968	91 877	3,80
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Déficit transféré (II)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	698	475	223	46,95
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (III)	698	475	223	46,95
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	33		33	N/S
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (IV)	33		33	N/S
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)	522	1 989	- 1 467	-73,76
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	2 514 098	2 423 432	90 666	3,74
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	51 837		51 837	N/S
TOTAL GENERAL	2 565 935	2 423 432	142 503	5,88
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Bénévolat				
. Prestations en nature				
. Dons en nature				
Total				
Charges				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Prestations				
. Personnel bénévole				
Total				

ANNEXES DES 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 2 505 474,81 euros.

Le résultat net comptable est un excédent de 51 837,40 euros.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 13/06/2013 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 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.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

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'entreprise 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'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 279 801 euros

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	2 745			2 745
Immobilisations corporelles	240 808	20 771		261 579
Immobilisations financières	10 492	5 285	300	15 477
TOTAL	254 045	26 056	300	279 801

Amortissements et provisions d'actif = 188 801 euros

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	2 745			2 745
Immobilisations corporelles	165 876	20 181		186 057
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	168 620	20 181		188 801

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels EEI	2 745	2 745	0	1 ans
Installation, agencement, aménagement	99 657	66 435	33 222	de 2 à 10 ans
Installation, agencement MLE	50 727	39 455	11 272	de 2 à 10 ans
Installation, agencement service emploi	15 734	2 947	12 787	de 3 à 7 ans
Matériel de bureau et informatique	9 756	7 033	2 724	de 1 à 5 ans
Matériel bureau MLE	30 304	19 483	10 821	de 1 à 5 ans
Matériel bureau p3	1	1	0	1 ans
Matériel bureau service emploi	4 193	1 619	2 574	3 ans
Mat bureau informatique EEI	18 074	18 074	0	de 3 à 5 ans
Mat bureau CIVIS/FIPJ	2	2	0	de 1 à 5 ans
Mobilier	17 799	15 676	2 122	de 2 à 5 ans
Mobilier CLLAJ	5 778	5 778	0	de 2 à 5 ans
Mobilier MLE	9 553	9 553	0	de 2 à 5 ans
TOTAL	264 324	188 801	75 522	

Etat des créances = 1 454 512 euros

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	15 477		15 477
Actif circulant & charges d'avance	1 439 035	1 439 035	
TOTAL	1 454 512	1 439 035	15 477

Provisions pour dépréciation = 106 196 euros

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	106 196				106 196
Comptes financiers					
TOTAL	106 196				106 196

Produits à recevoir par postes du bilan = 14 445 euros

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	14 445
Disponibilités	
TOTAL	14 445

Charges constatées d'avance = 29 295 euros

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur. Elles concernent les chèques déjeuners, deux abonnements, un contrat d'entretien, des timbres et des fournitures administratives.

NOTES SUR LE BILAN PASSIF**Provisions = 82 385 euros**

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques & charges	96 889		14 504		82 385
TOTAL	96 889		14 504		82 385

Etat des dettes = 805 880 euros

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	75	75		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	88 426	88 426		
Dettes fiscales & sociales	613 252	613 252		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	19 360	19 360		
Produits constatés d'avance	84 767	84 767		
TOTAL	805 880	805 880		

Charges à payer par postes du bilan = 183 257 euros

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établissements de crédit	75
Emprunts & dettes financières diverses	
Fournisseurs	28 665
Dettes fiscales & sociales	135 156
Autres dettes	19 360
TOTAL	183 257

Produits constatés d'avance = 84 767 euros

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur. Ils concernent des subventions pour le CAE trajectoire et REU-SIT qui seront utilisées en 2013.

AUTRES INFORMATIONS

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	9	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	38	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	47	0

Honoraires des Commissaires aux comptes

Conformément au décret n°2008-1487 du 30 décembre 2008, le montant des honoraires comptabilisés du commissaire aux comptes au titre du contrôle légal de l'exercice 2012 s'élève à 10 174 euros.

Tableau de suivi des fonds dédiés

FDAJ : Compte 1940000				
Situations	Montant initial	Fonds à engager reçus de l'exercice	Utilisation en cours de l'exercice	Fonds restant à engager en fin d'exercice (a) + (b) - (c)
Ressources	(a)	(b)	(c)	(a) + (b) - (c)
FDAJ				
2012	160 145,20	40 500,00	27 662,82	172 982,38
TOTAL	160 145,20	40 500,00	27 662,82	172 982,38
TRACE : COMPTE 1940001				
Situations	Montant initial	Fonds à engager reçus de l'exercice	Utilisation en cours de l'exercice	Fonds restant à engager en fin d'exercice (a) + (b) - (c)
Ressources	(a)	(b)	(c)	(a) + (b) - (c)
TRACE				
déc-04	83 424,67			83 424,67
TOTAL	83 424,67	0,00	0,00	83 424,67
FIPJ : COMPTE 1940002				
Situations	Montant initial	Fonds à engager reçus de l'exercice	Utilisation en cours de l'exercice	Fonds restant à engager en fin d'exercice (a) + (b) - (c)
Ressources	(a)	(b)	(c)	(a) + (b) - (c)
FIPJ				
2012		99 029,00	89 091,48	9 937,52
TOTAL	0,00	99 029,00	89 091,48	9 937,52

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 = 14 445 euros

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
<i>Divers produits à recevoir (4687000000)</i>	14 445
TOTAL	14 445

Charges constatées d'avance = 29 295 euros

Charges constatées d'avance	Montant
<i>Charges constatées d'avance (4860000000)</i>	29 295
TOTAL	29 295

Charges à payer = 183 257 euros

Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit	Montant
<i>Intérêts courus (5186000000)</i>	75
TOTAL	75

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
<i>Fournisseurs - Factures non parvenues (4081000000)</i>	28 665
TOTAL	28 665

Dettes fiscales et sociales	Montant
<i>Dettes provisionnées pour congés payés (4282000000)</i>	55 141
<i>Autres charges à payer (4286000000)</i>	27 498
<i>Charges sur provisions congés payés (4382000000)</i>	23 248
<i>Organismes sociaux - Charges à payer (4386000000)</i>	29 269
TOTAL	135 156

Autres dettes	Montant
<i>Divers charges à payer (4686000000)</i>	19 360
TOTAL	19 360

Produits constatés d'avance = 84 767 euros

Produits constatés d'avance	Montant
<i>Produits constatés d'avance (4870000000)</i>	84 767
TOTAL	84 767



Mission
Locale *Est*

APPORTS EN NATURE 2012

1) Des contributions en biens (locaux) sont apportées par les communes suivantes, évaluées selon une moyenne de 10€ le m², pour un montant total de 41 160 € (quarante et un mille cent soixante euros) :

• La Plaine des Palmistes :	144 m ² soit	1 440 €
• Sainte Rose :	144 m ² soit	1 440 €
• Salazie :	960 m ² soit	9 600 €
• Saint André (EEI Cambuston)	144 m ² soit	1 440 €
• Saint Benoit (EEI Sainte Anne)	144 m ² soit	1 440 €
• Bras Panon :	2 580 m ² soit	25 800 €

2) Des contributions en travail par des personnes extérieures à la Mission Locale Est sont évaluées pour la mise à disposition d'un conseiller par Pôle Emploi, affecté à l'antenne de Bras Panon, à temps plein, pour un montant de 49 509,60 € (quarante-neuf mille cinq cent neuf euros et soixante centimes).

Ces contributions volontaires à titre gratuit, ne représentant aucun flux financier, elles ne sont pas comptabilisées et n'ont donc aucune incidence sur le résultat. Leur valorisation a juste pour but de donner une image fidèle des activités et du patrimoine de la Mission Locale.

MISSION LOCALE EST

58 Bis, Rue Amiral Bouvet - BP 57 - 97470 SAINT-BENOIT
Tél : 02 62 92.31.37 / Fax : 02 62 50.39.27

**RAPPORT SPECIAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

Association Mission Locale Est

Association Loi 1901

Siège social : 58 bis, Rue Amiral Bouvet – BP 57
97470 SAINT BENOIT

SIRET / APE : 38210406500018 / 8899B

Assemblée générale
Du 2 Juillet 2013

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

M.L.E.

Exercice clos le 31 décembre 2012

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 223-17 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Par ailleurs, il nous appartient, le cas échéant, de vous communiquer les informations prévues à l'article R. 223-17 du code de commerce relatives à l'exécution, au cours de l'exercice écoulé, des conventions déjà approuvées par l'assemblée.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE

1 – CAE - Trajectoire vers l'emploi, équipe dédiée Mission Locale - MLE

Administrateurs concernés : Messieurs Bruno MAMINDY PAJANY, Eric CHAMBINA et Joe BEDIER

Nature : L'ARML finance la mission de l'équipe dédiée de la MLE dans le cadre du dispositif CAE Trajectoire

Montant : La subvention comptabilisée s'élève à 50 000 euros, le montant de subvention versé sur l'exercice est de 40 000 euros.

2 – Convention Réseau de parrainage pour l'emploi - MLE

Administrateurs concernés : Messieurs Bruno MAMINDY PAJANY, Eric CHAMBINA et Joe BEDIER

Nature : L'ARML finance la mission de parrainage de la MLE dans le cadre du dispositif PRITH

Montant : La subvention comptabilisée s'élève à 915 euro, le montant de subvention versé sur l'exercice est de 732 euros.

Fait à Saint Paul, le 18 Juin 2013

Pierre BOURSIER

Commissaire aux comptes