

ASS MISSION LOCALE DE LOIRE EN LAYON

## Etats Financiers

Au : 31 Décembre 2012

LE NEUFBOURG

49380 THOUARCE

Siret : 39092740800018

## SOMMAIRE

Attestation	1
<hr/>	
Bilan actif	2
Bilan passif	3
Compte de résultat	4
Annexe au Bilan	6
Règles et méthodes comptables	7
Tableau de suivi des fonds associatifs	8
Tableau de mouvements des subventions d'investissement	9
Immobilisations	10
Amortissements	11
Provisions dépr. inscrites au bilan (CNC 2000-06)	12
Etat des échéances, créances et dettes Association	13
Produits à recevoir	14
Charges à payer	14
Produits et charges constatés d'avance	15
Transferts de charges	16
Produits et charges exceptionnels	16
Tableau de financement	17
<hr/>	
Détail du bilan actif	18
Détail du bilan passif	19
Détail du compte de résultat	21

## COMPTE RENDU DE L'EXPERT COMPTABLE

Le présent compte rendu résulte de la mission contractuelle qui nous a été confiée par l'Association MISSION LOCALE DE LOIRE EN LAYON.

Cette mission consiste en la mise en oeuvre des normes de comportement et des normes de travail spécifiques à la mission de présentation référencées par l'Ordre des Experts-Comptables, à l'exception des normes de rapport.

Les comptes annuels ci-joints couvrant la période du 01/01/2012 au 31/12/2012 sont caractérisés par les données suivantes :

<b>Total du bilan</b>	<b>:</b>	<b>223 798 Euros</b>
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>:</b>	<b>390 762 Euros</b>
<b>Résultat net comptable</b>	<b>:</b>	<b>6 265 Euros</b>

Nous avons réalisé l'ensemble des diligences contractuellement définies à partir des pièces, documents et informations communiqués par l'Association.

A l'issue de nos travaux qui ne constituent pas un audit, nous déclarons que les conventions comptables de base sont appliquées convenablement et que les méthodes comptables retenues par l'Association sont conformes aux usages et à son activité.

Fait à : Segré,

Le : 09 avril 2013

Florence HAMARD  
CHARGÉE DE DOSSIERS



Dominique RAIMBAULT  
EXPERT-COMPTABLE



## BILAN ACTIF

	31/12/2012			31/12/2011
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires	4 068	3 057	1 011	969
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	59 753	54 090	5 663	9 322
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>63 821</b>	<b>57 147</b>	<b>6 674</b>	<b>10 291</b>
<b>Comptes de liaison</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances d'exploitation (3)</b>				
Créances usagers et comptes rattachés	679		679	651
Autres créances	48 841		48 841	29 840
Valeurs mobilières de placement	130 998		130 998	130 647
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	36 606		36 606	23 474
Charges constatées d'avance (3)				234
<b>TOTAL (II)</b>	<b>217 124</b>		<b>217 124</b>	<b>184 846</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>280 945</b>	<b>57 147</b>	<b>223 798</b>	<b>195 137</b>
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

## BILAN PASSIF

		31/12/2012	31/12/2011
		Net	Net
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>			
<b>Fonds propres</b>			
Fonds associatifs sans droit de reprise			
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>			
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées		113 495	113 495
Autres réserves		3 013	3 013
Report à nouveau		- 41 820	- 41 484
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>		6 265	- 336
<b>Autres fonds associatifs</b>			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		5 339	8 263
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
<b>TOTAL</b>	<b>(I)</b>	<b>86 292</b>	<b>82 950</b>
<b>Comptes de liaison</b>	<b>(II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>			
Provisions pour risques		20 000	
Provisions pour charges		16 826	33 092
<b>TOTAL</b>	<b>(III)</b>	<b>36 826</b>	<b>33 092</b>
<b>FONDS DEDIES</b>			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur autres ressources			
<b>TOTAL</b>	<b>(IV)</b>		
<b>DETTES (1)</b>			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		23 301	9 088
Dettes fiscales et sociales		60 479	53 077
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		16 900	30
Produits constatés d'avance (1)			16 900
<b>TOTAL</b>	<b>(V)</b>	<b>100 680</b>	<b>79 094</b>
Ecarts de conversion passif	<b>(VI)</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>(I à VI)</b>	<b>223 798</b>	<b>195 137</b>
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		100 680	79 094
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)			
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(3) dont emprunts participatifs			
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>			

## COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2012	31/12/2011
		Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services		875	651
<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		<b>875</b>	<b>651</b>
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		369 354	319 190
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		20 534	11 310
Collectes			
Cotisations			255
Autres produits			
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>(I)</b>	<b>390 762</b>	<b>331 406</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes (2)		112 534	58 867
Impôts, taxes et versements assimilés		11 192	16 502
Salaires et traitements		186 555	198 338
Charges sociales		53 598	73 045
Autres charges de personnel			
Dotations aux amortissements sur immobilisations		6 957	7 217
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges			5 706
Autres charges			
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)</b>	<b>(II)</b>	<b>370 836</b>	<b>359 676</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(I-II)</b>	<b>19 926</b>	<b>- 28 269</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>			
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)		
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		352	344
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>(V)</b>	<b>352</b>	<b>344</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	<b>(VI)</b>		
<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>(V-VI)</b>	<b>352</b>	<b>344</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	<b>(I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>20 278</b>	<b>- 27 925</b>

## COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2012	31/12/2011
		Total	Total
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
Sur opérations de gestion		540	
Sur opérations en capital		6 189	5 865
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>(VII)</b>	<b>6 729</b>	<b>5 865</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital		742	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		20 000	
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>(VIII)</b>	<b>20 742</b>	
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(VII-VIII)</b>	<b>- 14 013</b>	<b>5 865</b>
Impôts sur les bénéfices	<b>(IX)</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>(I+III+V+VII)</b>	<b>397 843</b>	<b>337 615</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>(II+IV+VI+VIII+IX)</b>	<b>391 578</b>	<b>359 676</b>
<b>5 - SOLDE INTERMEDIAIRE</b>		<b>6 265</b>	<b>- 22 060</b>
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			21 724
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
<b>6 - EXCEDENT OU DEFICIT</b>		<b>6 265</b>	<b>- 336</b>
<i>(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>			
<i>(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier</i>			
<i>    dont redevances sur crédit-bail immobilier</i>			
<i>(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>			
<i>(4) dont produits concernant des entreprises liées</i>			
<i>(5) dont intérêts concernant des entreprises liées</i>			
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
<b>Produits</b>			
Bénévolat			
Prestations en nature			13 518
Dons en nature			16 360
<b>TOTAL</b>			<b>29 878</b>
<b>Charges</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			16 360
Prestations			13 518
Personnel bénévole			
<b>TOTAL</b>			<b>29 878</b>

## ANNEXE

(Article R. 123-195 à R. 123-197 du Code de Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2012 dont le total du bilan avant répartition est de 223 797,98 Euros , présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 6 265,38 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2012 au 31/12/2012.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.



## REGLES ET METHODES COMPTABLES

Ces comptes annuels ont été établis le 01 mars 2013.

### Faits caractéristiques de l'exercice.

Néant.

### Evènements significatifs postérieurs à compter de la clôture.

Un litige prudhommal est survenu au début de l'année 2013 suite à une rupture de contrat intervenue courant 2012. Une provision pour risque a été comptabilisée au 31 décembre 2012 dans le cadre de ce litige pour un montant de 20 000 €.

### Conventions comptables.

Il a été fait application des dispositions particulières résultant du règlement n°99-01 du Comité de la Réglementation Comptable du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

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

- 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.

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

### Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

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

- Installations agencements	8 ans
- Matériel bureau et informatique	3 à 5 ans
- Mobilier de bureau	3 à 5 ans

### Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

### Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'association en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés ont fait l'objet d'une évaluation au 31 décembre 2012. Le montant du passif social relatif aux indemnités de départ en retraite s'élève à 16 826 €. Une reprise sur provision d'un montant de 16 266 € a été comptabilisée sur l'exercice 2012 suite au départ de deux salariés.

### Droits individuels à la formation

Les droits acquis par les salariés au titre du droit individuel à la formation (DIF) sont évalués à 470 heures.

### Changement de méthode

Aucun changement de méthode n'est intervenu par rapport au précédent exercice.

## TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées	113 495			113 495
Autres réserves	3 013			3 013
Report à nouveau	- 41 484		336	- 41 820
Résultat de l'exercice	- 336	6 265	- 336	6 265
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	8 263	13 042	15 965	5 339
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
<b>Total</b>	<b>82 950</b>	<b>19 307</b>	<b>15 965</b>	<b>86 292</b>

**Tableau de Mouvements des Subventions d'Investissement ou classées en fonds associatifs**

NATURE DES SUBVENTIONS	Affectation	Montant à l'origine	Rapport au résultat de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>AFFECTES A DES BIENS RENOUVELABLES PAR L'ASSOCIATION AVEC DROIT DE REPRISE</b>				
Subventions d'investissements	Matériels informatiq	22 486	6 710	5 339
<b>Total</b>		<b>22 486</b>	<b>6 710</b>	<b>5 339</b>
<b>AFFECTES A DES BIENS NON RENOUVELABLES PAR L'ASSOCIATION</b>				
<b>Total</b>				

## IMMOBILISATIONS

Cadre A		Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluations	Acquisitions
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement	Total I			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	Total II	12 232		1 243
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers		6 799		
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier		98 776		2 839
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	Total III	105 575		2 839
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
	Total IV			
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>		<b>117 807</b>		<b>4 082</b>

Cadre B		Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
		Par virement	Par cession		
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement et de développement	(I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	(II)		9 407	4 068	
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements, aménag. constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements et aménagements divers				6 799	
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier			48 662	52 954	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
	Total III		48 662	59 753	
<b>Immobilisations financières</b>					
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières					
	Total IV				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>			<b>58 068</b>	<b>63 821</b>	

## AMORTISSEMENTS

<b>Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE</b>					
<b>IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES</b>		<b>Valeur en début d'ex.</b>	<b>Augment. Dotations</b>	<b>Diminutions Sorties / Rep.</b>	<b>Valeur en fin d'exercice</b>
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement et de développement	<b>Total I</b>				
Autres immobilisations incorporelles	<b>Total II</b>	<b>11 263</b>	<b>1 200</b>	<b>9 407</b>	<b>3 057</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements et aménagements divers		6 799			6 799
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier		89 455	5 757	47 920	47 291
Emballages récupérables et divers					
	<b>Total III</b>	<b>96 253</b>	<b>5 757</b>	<b>47 920</b>	<b>54 090</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>		<b>107 516</b>	<b>6 957</b>	<b>57 326</b>	<b>57 147</b>

<b>Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOIR</b>							
<b>Immobilisations amortissables</b>	<b>DOTATIONS</b>			<b>REPRISES</b>			<b>Mouvements nets amort. à fin d'exercice</b>
	<b>Différentiel de durée</b>	<b>Mode dégressif</b>	<b>Amortisse-ment fiscal exceptionnel</b>	<b>Différentiel de durée</b>	<b>Mode dégressif</b>	<b>Amortisse-ment fiscal exceptionnel</b>	
<b>Immo. incorporelles</b>							
Frais d'établiss.							
<b>Total I</b>							
Aut. immo. incorp.							
<b>Total II</b>							
<b>Immo. corporelles</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outil. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
	<b>Total III</b>						
Frais acq. titres part.	<b>Total IV</b>						
<b>TOT. GEN. (I+II+III+IV)</b>							

<b>Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES</b>				
	<b>Montant net début d'ex.</b>	<b>Augmen-tations</b>	<b>Dotations ex. aux amort.</b>	<b>Montant net en fin d'ex.</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

## PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

	Montant au début de l'ex.	Augmentation Dotations ex.	Diminutions : Reprises ex.		Montant à la fin de l'ex.
			Utilisées	Non utilisées	
<b>Provisions réglementées</b>					
Provisions pour reconstitution gisements miniers, pétroliers					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Dont majorations exceptionnelles de 30 %					
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92					
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
<b>Total I</b>					
<b>Provisions pour risques et charges</b>					
Provisions pour litiges		20 000			20 000
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions et obligations similaires	33 092		16 266		16 826
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour grosses réparations					
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés					
Autres provisions pour risques et charges					
<b>Total II</b>	<b>33 092</b>	<b>20 000</b>	<b>16 266</b>		<b>36 826</b>
<b>Dépréciations</b>					
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mis en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients					
Autres dépréciations					
<b>Total III</b>					
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	<b>33 092</b>	<b>20 000</b>	<b>16 266</b>		<b>36 826</b>
			16 266		
<i>Dont dotations et reprises :</i>					
<i>- financières</i>		20 000			
<i>- exceptionnelles</i>					
<i>Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)</i>					

## ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1)				
Autres immobilisations financières				
<b>De l'actif circulant</b>				
Clients, usagers, adhérents douteux ou litigieux				
Autres créances clients, usagers, adhérents				
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance				
<b>Total</b>		<b>49 520</b>	<b>49 520</b>	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)					
- à un an maximum à l'origine					
- à plus d'un an à l'origine					
Emprunts et dettes financières diverses (1)					
Fournisseurs et comptes rattachés					
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Confédération, fédération, union, associations affiliées					
Autres dettes					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>Total</b>		<b>100 680</b>	<b>100 680</b>		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

**PRODUITS A RECEVOIR**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

<b>Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan</b>	<b>31/12/2012</b>	<b>31/12/2011</b>
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	48 841	29 840
Subventions à recevoir	48 841	29 840
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>Total</b>	<b>48 841</b>	<b>29 840</b>

**CHARGES A PAYER**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

<b>Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan</b>	<b>31/12/2012</b>	<b>31/12/2011</b>
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 133	8 662
Dettes fiscales et sociales	22 606	28 335
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		
<b>Total</b>	<b>30 738</b>	<b>36 997</b>



**PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>31/12/2012</b>	<b>31/12/2011</b>
Produits d'exploitation		16 900
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
<b>Total</b>		<b>16 900</b>

<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>31/12/2012</b>	<b>31/12/2011</b>
Charges d'exploitation		234
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
<b>Total</b>		<b>234</b>

**TRANSFERTS DE CHARGES**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

<b>Nature des transferts de charges</b>	<b>Montant</b>
Remboursement formations	869
Remboursement indemnités journalières et prévoyances	3 399
<b>Total</b>	<b>4 268</b>

**PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

<b>Produits exceptionnels</b>	<b>Montant</b>	<b>Imputé au compte</b>
Produits exceptionnels	540	771800
Quote part subventions investissement virée au résultat	6 189	777000
<b>Total</b>	<b>6 729</b>	

<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>Montant</b>	<b>Imputé au compte</b>
VNC éléments actifs cédés	742	675000
<b>Total</b>	<b>742</b>	

## TABLEAU DE FINANCEMENT P.C.G. 99

## VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL

	31/12/2012	31/12/2011
Résultat net comptable	6 265	- 336
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	26 957	12 923
- Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	16 266	
- Quote-part de subvention d'investissement virée au résultat	6 189	5 865
- Résultat sur cessions d'actifs immobilisés	- 742	
<b>Capacité d'autofinancement de l'exercice</b>	<b>11 509</b>	<b>6 722</b>
- Distributions et prélèvements		
<b>Autofinancement net</b>	<b>11 509</b>	<b>6 722</b>
+ Cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé		
+ Augmentation des capitaux propres		
+ Subventions d'investissement reçues	3 266	
+ Augmentation des dettes financières		
<b>Ressources durables (I)</b>	<b>14 775</b>	<b>6 722</b>
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé	4 082	1 232
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres (réduction de capital, retraits)		
Remboursements des dettes financières		
<b>Emplois stables (II)</b>	<b>4 082</b>	<b>1 232</b>
<b>Variation du fonds de roulement net global :</b>		
<b>Ressource nette (I - II)</b>	<b>10 693</b>	<b>5 490</b>
ou		
<b>Emploi net (II - I)</b>		

## ORIGINE DE LA VARIATION DE TRESORERIE

	Début d'exercice	Fin d'exercice	Evolution
Stocks et en-cours			
Clients et comptes rattachés	651	679	28
Autres créances	30 074	48 841	18 767
<b>Actif circulant</b>	<b>30 725</b>	<b>49 520</b>	<b>18 795</b>
Fournisseurs	9 088	23 301	14 213
Fournisseurs d'immobilisations			
Autres dettes (y compris intérêts courus sur emprunts)	70 006	77 378	7 372
<b>Dettes (hors emprunts et concours bancaires)</b>	<b>79 094</b>	<b>100 680</b>	<b>21 586</b>
<b>Besoin en fonds de roulement</b>	<b>- 48 369</b>	<b>- 51 160</b>	<b>- 2 791</b>
<b>Fonds de roulement</b>	<b>105 752</b>	<b>116 444</b>	<b>10 693</b>
<b>Trésorerie</b>	<b>154 120</b>	<b>167 604</b>	<b>13 483</b>

## DETAIL DU BILAN ACTIF

	31/12/2012	31/12/2011
	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>		
<b>Immobilisations incorporelles</b>		
<b>Concessions, brevets, licences, logiciels, droits et valeurs similaires</b>		
205000 Logiciels	4 067,99	12 231,98
280500 Amort logiciels	- 3 056,62	- 11 263,11
<b>Total</b>	<b>1 011,37</b>	<b>968,87</b>
<b>Total immobilisations incorporelles</b>	<b>1 011,37</b>	<b>968,87</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>		
<b>Autres immobilisations corporelles</b>		
218100 Aai divers	6 798,58	6 798,58
218300 Materiel bureau et info.	38 936,18	84 758,42
218400 Mobilier	14 018,02	14 018,02
281810 Amort.aai divers	- 6 798,57	- 6 798,57
281830 Amort.mat.bureau et info.	- 33 273,44	- 75 436,51
281840 Amort.mobilier	- 14 018,02	- 14 018,02
<b>Total</b>	<b>5 662,75</b>	<b>9 321,92</b>
<b>Total immobilisations corporelles</b>	<b>5 662,75</b>	<b>9 321,92</b>
<b>Total actif immobilisé net</b>	<b>6 674,12</b>	<b>10 290,79</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>		
<b>Créances d'exploitation</b>		
<b>Créances usagers et comptes rattachés</b>		
411000 Clients	678,90	651,30
<b>Total</b>	<b>678,90</b>	<b>651,30</b>
<b>Autres créances</b>		
448700 Subventions a recevoir	48 841,00	29 840,00
<b>Total</b>	<b>48 841,00</b>	<b>29 840,00</b>
<b>Valeurs mobilières de placement</b>		
508000 Sicav	130 998,32	130 646,72
<b>Total</b>	<b>130 998,32</b>	<b>130 646,72</b>
<b>Disponibilités</b>		
512000 Banques	36 605,64	23 473,76
<b>Total</b>	<b>36 605,64</b>	<b>23 473,76</b>
<b>Charges constatées d'avance (3)</b>		
486000 Charges constat. d'avance		234,00
<b>Total</b>		<b>234,00</b>
<b>Total créances d'exploitation</b>	<b>217 123,86</b>	<b>184 845,78</b>
<b>Total actif circulant</b>	<b>217 123,86</b>	<b>184 845,78</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>223 797,98</b>	<b>195 136,57</b>

## DETAIL DU BILAN PASSIF

	31/12/2012	31/12/2011
	Net	Net
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
<b>Réserves</b>		
<b>Réserves réglementées</b>		
106210    Reserve charges personnel	19 930,99	19 930,99
106220    Reserve fonds roulement	93 563,84	93 563,84
<b>Total</b>	<b>113 494,83</b>	<b>113 494,83</b>
<b>Autres réserves</b>		
106800    Autres reserves	3 013,19	3 013,19
<b>Total</b>	<b>3 013,19</b>	<b>3 013,19</b>
<b>Total réserves</b>	<b>116 508,02</b>	<b>116 508,02</b>
<b>Report à nouveau</b>		
119000    Report à nouveau débiteur	- 41 820,27	- 41 484,13
<b>Total</b>	<b>- 41 820,27</b>	<b>- 41 484,13</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>	<b>6 265,38</b>	<b>- 336,14</b>
<b>Total fonds propres</b>	<b>80 953,13</b>	<b>74 687,75</b>
<b>Autres fonds associatifs</b>		
<b>Subventions d'investissement sur biens non renouvelables</b>		
131000    Subventions d'equipement	15 417,92	19 220,21
139000    Subv invest inscr. result	- 10 078,78	- 10 957,58
<b>Total</b>	<b>5 339,14</b>	<b>8 262,63</b>
<b>Total autres fonds associatifs</b>	<b>5 339,14</b>	<b>8 262,63</b>
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>86 292,27</b>	<b>82 950,38</b>
<b>PROVISIONS</b>		
<b>Provisions pour risques</b>		
151100    Provisions pour litiges	20 000,00	
<b>Total</b>	<b>20 000,00</b>	
<b>Provisions pour charges</b>		
153000    Prov./pensions et obligat	16 826,00	33 092,00
<b>Total</b>	<b>16 826,00</b>	<b>33 092,00</b>
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>36 826,00</b>	<b>33 092,00</b>
<b>DETTES</b>		
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		
401000    Fournisseurs	15 168,55	426,20
408100    Fourn. fact.non parvenues	8 132,80	8 661,80
<b>Total</b>	<b>23 301,35</b>	<b>9 088,00</b>

## DETAIL DU BILAN PASSIF

		31/12/2012	31/12/2011
		Net	Net
<b>Dettes fiscales et sociales</b>			
421000	Personnel rem dues	14 685,00	
428200	Conges a payer	9 490,44	16 548,00
428600	Autres ch perso a payer	3 644,11	
431000	Securite sociale	18 937,00	21 429,00
437100	Caisse retraite	1 712,01	813,57
437300	Caisse prevoyance	919,00	916,00
437500	Médecine du travail	322,17	380,03
438600	Org soc ch a payer	4 948,04	11 787,00
447000	Taxe sur les salaires	1 298,00	1 203,00
448600	Etat charges à payer	4 523,00	
	<b>Total</b>	<b>60 478,77</b>	<b>53 076,60</b>
<b>Autres dettes</b>			
467100	FSE	16 899,59	30,00
	<b>Total</b>	<b>16 899,59</b>	<b>30,00</b>
<b>Produits constatés d'avance</b>			
487000	Produits constat.d'avance		16 899,59
	<b>Total</b>		<b>16 899,59</b>
<b>TOTAL DETTES</b>		<b>100 679,71</b>	<b>79 094,19</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>223 797,98</b>	<b>195 136,57</b>

## DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2012	31/12/2011
	Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
<b>Prestations de services</b>		
708220 Facturations diverses	874,72	651,30
<b>Total</b>	<b>874,72</b>	<b>651,30</b>
<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>874,72</b>	<b>651,30</b>
<b>Subventions d'exploitation</b>		
742200 Drtefp parrainage	1 830,00	
742201 Drtefp fonctionnement	159 822,00	147 577,00
742203 DIRRECTE ANI	15 900,00	
742205 Pole Emploi	27 830,00	27 830,00
743201 Region fonctionnement	58 856,90	54 707,99
744200 Communes emploi jeune	14 840,63	
744201 Communes Ila sipalla	56 811,00	51 796,00
744202 Subv C.Com Loire Aubance	20 410,00	18 637,09
744300 Communes poste accueil Ch		6 406,00
745202 Faj actions collectives	5 200,00	4 690,00
746000 ASP	7 853,26	7 545,67
<b>Total</b>	<b>369 353,79</b>	<b>319 189,75</b>
<b>Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges</b>		
781500 Rep prov risque charg exc	16 266,00	
791000 Transfert charges exploit	868,72	10 430,60
791200 Ij ss et prevoyance	3 398,96	879,67
<b>Total</b>	<b>20 533,68</b>	<b>11 310,27</b>
<b>Cotisations</b>		
756000 Adhésions		255,00
<b>Total</b>		<b>255,00</b>
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>390 762,19</b>	<b>331 406,32</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
<b>Autres achats et charges externes</b>		
606110 Edf	1 830,16	1 789,80
606300 Fourn petit equipement	47,32	227,89
606400 Fournitures de bureau	3 091,68	2 788,07
606810 Imprimerie	331,29	80,85
613510 Location materiel	2 439,40	2 252,82
615620 Maintenance photocopieur	1 470,25	3 274,45
615700 Maintenance informatique	5 353,51	1 891,05
616000 Primes assurances	2 866,73	2 887,34
618100 Documentation générale	29,50	149,00
618200 Abonnements	3 321,80	2 552,80
618500 Colloques séminaires		54,00
621000 Personnel mis à dispo MLA	49 164,55	
621400 Personnel mis a dispo	3 165,04	2 962,19
622200 honoraires CAVA	894,22	742,80
622610 Honoraires	8 850,40	7 227,30
622620 Honoraires formation	2 393,55	
622630 honoraires consultant		1 725,00
622810 Frais de formation	1 320,00	4 459,00
623000 Publicité relations publi		31,00
623100 Annonces et insertions	50,00	50,00
623400 Cadeaux clientele	40,00	84,50
625100 Deplacements	10 552,96	12 065,18

## DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2012	31/12/2011
		Total	Total
625120	Dépl salarié mis à dispos	2 805,76	
625700	Receptions	1 081,94	1 161,98
625710	Reception requalification		250,00
625711	Frais repas formation	73,70	
626100	Frais ptt	887,58	1 298,82
626200	Telephone	6 753,04	6 734,66
626210	Internet wanadoo	1 356,30	1 315,86
627500	Services bancaires	225,57	239,12
628100	Cotisations	2 138,00	572,00
<b>Total</b>		<b>112 534,25</b>	<b>58 867,48</b>
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>			
631100	Taxe sur les salaires	6 654,00	11 047,00
633300	Formation continue	4 523,00	5 442,00
635800	Autres droits	15,37	13,37
<b>Total</b>		<b>11 192,37</b>	<b>16 502,37</b>
<b>Salaires et traitements</b>			
641100	Remunerations personnel	163 562,70	200 212,49
641200	Conges payes incidence	- 7 057,56	- 2 359,00
641400	Indemnité de licenciement	28 059,12	
641500	Ij ss reversee	1 990,41	484,33
<b>Total</b>		<b>186 554,67</b>	<b>198 337,82</b>
<b>Charges sociales</b>			
645100	Cotisations urssaf	48 389,76	63 528,87
645310	Cotisations retraite	5 685,54	6 604,64
645320	Cotis prevoyance	2 521,28	3 115,12
645500	Charges / cp incidence	- 3 648,96	- 1 084,00
647500	Medecine du travail	650,05	880,14
<b>Total</b>		<b>53 597,67</b>	<b>73 044,77</b>
<b>Dotations aux amortissements sur immobilisations</b>			
681110	Dot amort immo incorpor.	1 200,14	1 214,88
681120	Dot.amort.immo.corporell.	5 756,66	6 002,30
<b>Total</b>		<b>6 956,80</b>	<b>7 217,18</b>
<b>Dotations aux provisions pour risques et charges</b>			
681500	Dot.prov.risq.& chrg expl		5 706,00
<b>Total</b>			<b>5 706,00</b>
<b>Total des charges d'exploitation</b>		<b>370 835,76</b>	<b>359 675,62</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>19 926,43</b>	<b>- 28 269,30</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			
<b>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement</b>			
767000	Pdts cession vmp	351,63	344,40
<b>Total</b>		<b>351,63</b>	<b>344,40</b>
<b>Total des produits financiers</b>		<b>351,63</b>	<b>344,40</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>351,63</b>	<b>344,40</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>		<b>20 278,06</b>	<b>- 27 924,90</b>



## DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2012	31/12/2011
		Total	Total
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
<b>Sur opérations de gestion</b>			
771800	Produits exceptionnels	540,10	
	<b>Total</b>	<b>540,10</b>	
<b>Sur opérations en capital</b>			
777000	Quote part subv/resultat	6 189,03	5 864,76
	<b>Total</b>	<b>6 189,03</b>	<b>5 864,76</b>
<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>6 729,13</b>	<b>5 864,76</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
<b>Sur opérations en capital</b>			
675000	VNC éléments actifs cédés	741,81	
	<b>Total</b>	<b>741,81</b>	
<b>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions</b>			
687500	Dot prov risques charg ex	20 000,00	
	<b>Total</b>	<b>20 000,00</b>	
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>20 741,81</b>	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>- 14 012,68</b>	<b>5 864,76</b>
<b>Total des produits</b>		<b>397 842,95</b>	<b>337 615,48</b>
<b>Total des charges</b>		<b>391 577,57</b>	<b>359 675,62</b>
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>		<b>6 265,38</b>	<b>- 22 060,14</b>
<b>+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs</b>			
789400	Rep engag/ sub attribuees		21 724,00
	<b>Total</b>		<b>21 724,00</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>		<b>6 265,38</b>	<b>- 336,14</b>

**STÉPHANE DUVAIL**  
ET ASSOCIÉS  
**AUDIT**

**Stéphane DUVAIL**  
**Mathieu BATARD**  
**Aurélien DORGÈRE**

*Experts-comptables diplômés*  
*Commissaires aux Comptes*

**ORIGINAL**

**MISSION LOCALE DE LOIRE EN LAYON**  
Le Neuf Bourg  
49380 THOUARCE

**RAPPORT**  
**DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**AU TITRE DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2012**

## SOMMAIRE

<b>RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES AU TITRE DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2012</b>	<b>1</b>
BILAN	3
	Verso
COMPTE DE RÉSULTAT	5
ANNEXE	7

Stéphane DUVAIL  
Mathieu BATARD  
Aurélien DORGÈRE  
*Experts-comptables diplômés  
Commissaires aux Comptes*

**Aux Membres  
de l'Association MISSION LOCALE DE  
LOIRE EN LAYON**  
Le Neuf Bourg  
49380 THOUARCE

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 **31/12/2012** sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association MISSION LOCALE DE LOIRE EN LAYON, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration. 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 que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

## **2. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions de l'article L 823-9 du Code de Commerce, relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

### **2.1 Règles et méthodes comptables**

Les notes de l'annexe (*page 8*) exposent les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des opérations suivantes :

- Immobilisations corporelles,
- Valeurs mobilières de placement.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et méthodes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

### **2.2 Estimations comptables**

Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par l'association décrites dans l'annexe concernant :

- La détermination des amortissements sur les immobilisations corporelles,

- L'évaluation des valeurs mobilières de placement,

sur la base des éléments disponibles à ce jour et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondages l'application de ces méthodes.

### 2.3 Conclusion

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

### 3. 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 financier du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Cholet, le 17 juin 2013



Cabinet Stéphane DUVAIL & Associés AUDIT  
Représenté par Stéphane DUVAIL  
Commissaire aux comptes

Le présent rapport comporte, annexe comprise, 18 pages

Audit  
Commissaire  
aux comptes

## BILAN PASSIF

		31/12/2012	31/12/2011
		Net	Net
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>			
<b>Fonds propres</b>			
Fonds associatifs sans droit de reprise			
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>			
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées		113 495	113 495
Autres réserves		3 013	3 013
Report à nouveau		- 41 820	- 41 484
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>		6 265	- 336
<b>Autres fonds associatifs</b>			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		5 339	8 263
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
<b>TOTAL</b>	<b>(I)</b>	<b>86 292</b>	<b>82 950</b>
<b>Comptes de liaison</b>			
	<b>(II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>			
Provisions pour risques		20 000	
Provisions pour charges		16 826	33 092
<b>TOTAL</b>	<b>(III)</b>	<b>36 826</b>	<b>33 092</b>
<b>FONDS DEDIES</b>			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur autres ressources			
<b>TOTAL</b>	<b>(IV)</b>		
<b>DETTES (1)</b>			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		23 301	9 088
Dettes fiscales et sociales		60 479	53 077
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		16 900	30
Produits constatés d'avance (1)			16 900
<b>TOTAL</b>	<b>(V)</b>	<b>100 680</b>	<b>79 094</b>
Ecarts de conversion passif	<b>(VI)</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>(I à VI)</b>	<b>223 798</b>	<b>195 137</b>
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		100 680	79 094
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)			
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(3) dont emprunts participatifs			
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>			

Audit  
Commissaire  
aux comptes

## COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2012	31/12/2011
		Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services		875	651
<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		<b>875</b>	<b>651</b>
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		369 354	319 190
Collectes		20 534	11 310
Cotisations			
Autres produits			255
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>(I)</b>	<b>390 762</b>	<b>331 406</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes (2)			
Impôts, taxes et versements assimilés		112 534	58 867
Salaires et traitements		11 192	16 502
Charges sociales		186 555	198 338
Autres charges de personnel		53 598	73 045
Dotations aux amortissements sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		6 957	7 217
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges			5 706
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)</b>	<b>(II)</b>	<b>370 836</b>	<b>359 676</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(I-II)</b>	<b>19 926</b>	<b>- 28 269</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>			
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)		
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		352	344
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>(V)</b>	<b>352</b>	<b>344</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilés (5)			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	<b>(VI)</b>		
<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>(V-VI)</b>	<b>352</b>	<b>344</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	<b>(I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>20 278</b>	<b>- 27 925</b>



Audit  
Commissaire  
aux comptes

## COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2012	31/12/2011
		Total	Total
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
Sur opérations de gestion		540	
Sur opérations en capital		6 189	5 865
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>(VII)</b>	<b>6 729</b>	<b>5 865</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
Sur opérations de gestion		742	
Sur opérations en capital		20 000	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>(VIII)</b>	<b>20 742</b>	
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(VII-VIII)</b>	<b>- 14 013</b>	<b>5 865</b>
Impôts sur les bénéfices	<b>(IX)</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>(I+III+V+VII)</b>	<b>397 843</b>	<b>337 615</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>(II+IV+VI+VIII+IX)</b>	<b>391 578</b>	<b>359 676</b>
<b>5 - SOLDE INTERMEDIAIRE</b>		<b>6 265</b>	<b>- 22 060</b>
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			21 724
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
<b>6 - EXCEDENT OU DEFICIT</b>		<b>6 265</b>	<b>- 336</b>
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier			
dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
<b>Produits</b>			
Bénévolat			
Prestations en nature		13 518	13 518
Dons en nature		16 360	16 360
<b>TOTAL</b>		<b>29 878</b>	<b>29 878</b>
<b>Charges</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		16 360	16 360
Prestations		13 518	13 518
Personnel bénévole			
<b>TOTAL</b>		<b>29 878</b>	<b>29 878</b>

Audit  
Commissaire  
aux comptes

## ANNEXE

(Article R. 123-195 à R. 123-197 du Code de Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2012 dont le total du bilan avant répartition est de 223 797,98 Euros , présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 6 265,38 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2012 au 31/12/2012.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

Ces comptes annuels ont été établis le 01 mars 2013.

### Faits caractéristiques de l'exercice.

Néant.

### Evènements significatifs postérieurs à compter de la clôture.

Un litige prudhommal est survenu au début de l'année 2013 suite à une rupture de contrat intervenue courant 2012. Une provision pour risque a été comptabilisée au 31 décembre 2012 dans le cadre de ce litige pour un montant de 20 000 €.

### Conventions comptables.

Il a été fait application des dispositions particulières résultant du règlement n°99-01 du Comité de la Réglementation Comptable du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

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

- 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.

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

### Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

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

- Installations agencements	8 ans
- Matériel bureau et informatique	3 à 5 ans
- Mobilier de bureau	3 à 5 ans

### Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

### Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'association en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés ont fait l'objet d'une évaluation au 31 décembre 2012. Le montant du passif social relatif aux indemnités de départ en retraite s'élève à 16 826 €. Une reprise sur provision d'un montant de 16 266 € a été comptabilisée sur l'exercice 2012 suite au départ de deux salariés.

### Droits individuels à la formation

Les droits acquis par les salariés au titre du droit individuel à la formation (DIF) sont évalués à 470 heures.

Autres informations

Une convention de mise à disposition d'un responsable de site à temps complet et d'un directeur à temps partiel a été signée le 05 mars 2012 avec la Mission Locale Angevine. Cette convention se termine le 31 décembre 2013. La charge pour l'exercice 2012 s'élève à 51 970.31 € dont 49 164.55 € pour les salaires et charges sociales et 2 805.76 € au titre des frais de déplacements..

Changement de méthode

Aucun changement de méthode n'est intervenu par rapport au précédent exercice.

Audit  
Commissaire  
aux comptes

## TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées	113 495			113 495
Autres réserves	3 013			3 013
Report à nouveau	- 41 484		336	- 41 820
Résultat de l'exercice	- 336	6 265	- 336	6 265
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	8 263	13 042	15 965	5 339
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
<b>Total</b>	<b>82 950</b>	<b>19 307</b>	<b>15 965</b>	<b>86 292</b>

## Tableau de Mouvements des Subventions d'Investissement ou classées en fonds associatifs

Audit  
Commissaire  
aux comptes

NATURE DES SUBVENTIONS	Affectation	Montant à l'origine	Rapport au résultat de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>AFFECTES A DES BIENS RENOUVELABLES PAR L'ASSOCIATION AVEC DROIT DE REPRISE</b>				
Subventions d'investissements	Matériels informatiq	22 486	6 189	5 339
<b>Total</b>		<b>22 486</b>	<b>6 189</b>	<b>5 339</b>
<b>AFFECTES A DES BIENS NON RENOUVELABLES PAR L'ASSOCIATION</b>				
<b>Total</b>				

## DETAIL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Répartition par nature de charges		31/12/2012	31/12/2011
		Débit	Débit
860 - Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)			
	<b>Total</b>		
861 - Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...)		16 360	16 360
	<b>Total</b>	<b>16 360</b>	<b>16 360</b>
862 - Prestations		13 518	13 518
	<b>Total</b>	<b>13 518</b>	<b>13 518</b>
864 - Personnel bénévole			
	<b>Total</b>		
<b>TOTAL</b>		<b>29 878</b>	<b>29 878</b>

Répartition par nature de ressources		31/12/2012	31/12/2011
		Crédit	Crédit
870 - Bénévolat			
	<b>Total</b>		
871 - Prestations en nature		13 518	13 518
	<b>Total</b>	<b>13 518</b>	<b>13 518</b>
875 - Dons en nature		16 360	16 360
	<b>Total</b>	<b>16 360</b>	<b>16 360</b>
<b>TOTAL</b>		<b>29 878</b>	<b>29 878</b>

## IMMOBILISATIONS

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
<b>Total I</b>			
	12 232		1 243
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Installations générales, agencements et aménagements divers	6 799		
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier	98 776		2 839
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>Total III</b>	105 575		2 839
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
<b>Total IV</b>			
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>	117 807		4 082

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement	(I)			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	(II)	9 407	4 068	
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers			6 799	
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier		48 662	52 954	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Total III</b>		48 662	59 753	
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
<b>Total IV</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>		58 068	63 821	



## AMORTISSEMENTS

Audit  
Commissaire  
aux comptes

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
<b>Total I</b>				
<b>Total II</b>	11 263	1 200	9 407	3 057
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers	6 799			6 799
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	89 455	5 757	47 920	47 291
Emballages récupérables et divers				
<b>Total III</b>	96 253	5 757	47 920	54 090
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	107 516	6 957	57 326	57 147

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOI							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	
<b>Immo. incorporelles</b>							
Frais d'établiss. Total I							
Aut. immo. incorp. Total II							
<b>Immo. corporelles</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outil. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
<b>Total III</b>							
Frais acq. titres part. Total IV							
<b>TOT. GEN. (I+II+III+IV)</b>							

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net début d'ex.	Augmen- -tations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

## PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

	Montant au début de l'ex.	Augmentation Dotations ex.	Diminutions : Reprises ex.		Montant à la fin de l'ex.
			Utilisées	Non utilisées	
<b>Provisions réglementées</b>					
Provisions pour reconstitution gisements miniers, pétroliers					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Dont majorations exceptionnelles de 30 %					
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92					
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
<b>Total I</b>					
<b>Provisions pour risques et charges</b>					
Provisions pour litiges		20 000			20 000
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions et obligations similaires	33 092		16 266		16 826
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour grosses réparations					
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés					
Autres provisions pour risques et charges					
<b>Total II</b>	<b>33 092</b>	<b>20 000</b>	<b>16 266</b>		<b>36 826</b>
<b>Dépréciations</b>					
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mis en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients					
Autres dépréciations					
<b>Total III</b>					
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	<b>33 092</b>	<b>20 000</b>	<b>16 266</b>		<b>36 826</b>
<i>- d'exploitation</i>			16 266		
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>					
<i>- exceptionnelles</i>		20 000			
<i>Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-I-5 du CGI)</i>					

## ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1)				
Autres immobilisations financières				
<b>De l'actif circulant</b>				
Clients, usagers, adhérents douteux ou litigieux				
Autres créances clients, usagers, adhérents				
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance				
<b>Total</b>		<b>49 520</b>	<b>49 520</b>	
<i>(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice</i>				
<i>(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice</i>				

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)					
- à un an maximum à l'origine					
- à plus d'un an à l'origine					
Emprunts et dettes financières diverses (1)					
Fournisseurs et comptes rattachés					
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Confédération, fédération, union, associations affiliées					
Autres dettes					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>Total</b>		<b>100 680</b>	<b>100 680</b>		
<i>(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice</i>					
<i>(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice</i>					

**PRODUITS A RECEVOIR**Audit  
Commissaire  
aux comptes

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

<b>Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan</b>	<b>31/12/2012</b>	<b>31/12/2011</b>
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Subventions à recevoir	48 841	29 840
Valeurs mobilières de placement	48 841	29 840
Disponibilités		
<b>Total</b>	<b>48 841</b>	<b>29 840</b>

**CHARGES A PAYER**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

<b>Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan</b>	<b>31/12/2012</b>	<b>31/12/2011</b>
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 133	8 662
Dettes fiscales et sociales	22 606	28 335
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		
<b>Total</b>	<b>30 738</b>	<b>36 997</b>

**PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE****Audit  
Commissaire  
aux comptes**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>31/12/2012</b>	<b>31/12/2011</b>
Produits d'exploitation		16 900
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
<b>Total</b>		<b>16 900</b>

<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>31/12/2012</b>	<b>31/12/2011</b>
Charges d'exploitation		234
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
<b>Total</b>		<b>234</b>

**TRANSFERTS DE CHARGES**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

<b>Audit Commissaire aux comptes</b>
--

Nature des transferts de charges	Montant
Remboursement formations	869
Remboursement indemnités journalières et prévoyances	3 399
<b>Total</b>	<b>4 268</b>

**PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits exceptionnels	Montant	Imputé au compte
Produits exceptionnels	540	771800
Quote part subventions investissement virée au résultat	6 189	777000
<b>Total</b>	<b>6 729</b>	

Charges exceptionnelles	Montant	Imputé au compte
VNC éléments actifs cédés	742	675000
<b>Total</b>	<b>742</b>	