

**COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2012**

	Page
- Rapport de présentation	1
- Bilan actif-passif	2 et 3
- Compte de résultat	4 et 5
- Détail bilan	6 à 8
- Détail Compte de résultat	9 à 12
- Annexe	13 à 21

**SA ESTEREL COMPTABILITE**

144 Boulevard de la Mer

83600 FREJUS

0494517272



## RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'association

MISSION LOCALE EST VAR  
1196 Boulevard de la mer  
83600 FREJUS

pour l'exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012,

et conformément à nos accords , j'ai effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

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

- Total du bilan,	717 869 Euros
- Produits d'exploitation,	1 111 925 Euros
- Résultat net comptable,	4 069 Euros

Fait à FREJUS  
Le 27/02/2013

Pierre BONIFACIO  
Expert Comptable

Eric REGNIER  
Directeur Associé

## BILAN ACTIF

<b>ACTIF</b>		Exercice N 31/12/2012 12			Exercice N-1 31/12/2011 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	9 975	9 975				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	224 066	187 698	36 368	36 445	77	0.21
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	578		578	562	16	2.84	
<b>TOTAL I</b>	234 619	197 673	36 946	37 007	61	0.16	
Comptes de liaison							
<b>TOTAL II</b>							
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	CREANCES (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés						
	Autres créances	114 034	13 344	100 689	163 191	62 501	38.30
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	578 583		578 583	550 659	27 924	5.07	
Charges constatées d'avance (3)	1 651		1 651	4 099	2 448	59.71	
<b>TOTAL III</b>	694 268	13 344	680 924	717 949	37 025	5.16	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecart de conversion actif (VI)							
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	928 887	211 017	717 869	754 955	37 086	4.91	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

## BILAN PASSIF

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N-1</b>	<b>Ecart N / N-1</b>		
		31/12/2012	12	31/12/2011	12	
				<b>Euros</b>	<b>%</b>	
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>Fonds propres</b>					
	Fonds associatifs sans droit de reprise	116 799		116 799		
	Ecarts de réévaluation					
	Réserves :					
	Réserves statutaires ou contractuelles					
	Réserves réglementées					
	Autres réserves	115 837		110 083	5 754	5.23
	Report à nouveau					
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)</b>	<b>4 069</b>		<b>21 572</b>	<b>17 503</b>	<b>81.14</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>					
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	194 585		178 767	15 818	8.85	
Droit des propriétaires						
	<b>TOTAL I</b>	<b>431 289</b>		<b>427 221</b>	<b>4 069</b>	<b>0.95</b>
	<b>Comptes de liaison</b>					
	<b>TOTAL II</b>					
<b>PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS</b>	Provisions pour risques					
	Provisions pour charges	68 831		62 303	6 528	10.48
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement			1 690	1 690	100.00
	Fonds dédiés sur autres ressources					
	<b>TOTAL III</b>	<b>68 831</b>		<b>63 993</b>	<b>4 838</b>	<b>7.56</b>
<b>DETTES (1)</b>	Emprunts obligataires					
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)					
	Emprunts et dettes financières divers					
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours					
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 627		24 390	8 762	35.93
	Dettes fiscales et sociales	153 085		135 701	17 383	12.81
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
	Autres dettes					
Instruments de trésorerie						
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance	49 037		103 651	54 614	52.69
	<b>TOTAL IV</b>	<b>217 749</b>		<b>263 742</b>	<b>45 993</b>	<b>17.44</b>
	Ecarts de conversion passif (V)					
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>717 869</b>		<b>754 955</b>	<b>37 086</b>	<b>4.91</b>

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

168 712      160 091

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

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	1 061 197		964 270		96 927	10.05
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	50 722		47 810		2 912	6.09
Collectes						
Cotisations						
Autres produits		6		241	235	97.56
<b>TOTAL I</b>	<b>1 111 925</b>		<b>1 012 321</b>		<b>99 604</b>	<b>9.84</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	193 457		187 403		6 054	3.23
Impôts, taxes et versements assimilés	56 673		55 129		1 544	2.80
Salaires et traitements	582 986		541 028		41 958	7.76
Charges sociales	238 378		231 988		6 390	2.75
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	9 022		8 207		815	9.93
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions	6 528		4 162		2 366	56.85
Subventions accordées par l'association	32 177		20 562		11 615	56.49
Autres charges (2)	44		9		34	362.71
<b>TOTAL II</b>	<b>1 119 264</b>		<b>1 048 488</b>		<b>70 777</b>	<b>6.75</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>7 340</b>		<b>36 166</b>		<b>28 827</b>	<b>79.71</b>
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN</b>						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

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

6 007  
3 657

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	12 406		8 320		4 087	49.12
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			1 810		1 810	100.00
<b>TOTAL V</b>	12 406		10 130		2 276	22.47
<b>CHARGES FINANCIERES</b>						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL VI</b>						
<b>2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	12 406		10 130		2 276	22.47
<b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>	5 067		26 036		31 103	119.46
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			6 416		6 416	100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>TOTAL VII</b>			6 416		6 416	100.00
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	120		3 657		3 537	96.72
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
<b>TOTAL VIII</b>	120		3 657		3 537	96.72
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	120		2 759		2 879	104.35
Impôts sur les bénéfices (IX)	2 568		1 831		737	40.25
<b>TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	1 124 331		1 028 867		95 464	9.28
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	1 121 952		1 053 976		67 976	6.45
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	2 379		25 109		27 487	109.47
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	1 690		46 681		44 991	96.38
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	4 069		21 572		17 503	81.14

## DETAIL BILAN ACTIF

<b>ACTIF</b>	<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES						
20500000 CONCESSIONS BREVETS	9 975		9 975			
28050000 AMORT. CONCESSIONS BREVET	9 975		9 975			
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>36 368</b>		<b>36 445</b>		<b>77</b>	<b>0.21</b>
21810000 INSTALLATIONS AGENC.DIVERS	60 918		58 019		2 900	5.00
21811000 AGENCTS & INSTALL.MPE	40 581		40 581			
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	23 242		23 242			
21830000 MATERIEL BUREAU INFORMATIQUE	53 992		47 947		6 045	12.61
21831000 MOB. & MAT.INFORM. C.REGIONAL	2 611		2 611			
21840000 MOBILIER	42 722		42 722			
28181000 AMORT. AGENC.INST.	35 550		30 963		4 587	14.82
28181100 AMORT. AGENCTS INSTALLA° MPE	40 581		40 581			
28182000 AMORT. MAT.TRANSPORT	23 242		23 242			
28183000 AMORT. MAT.BUR.INFORMAT.	47 253		43 770		3 483	7.96
28183100 AMORT.MOB.MAT.INF.C.REGIONAL	2 611		2 611			
28184000 AMORT. MOBILIER	38 462		37 510		951	2.54
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>578</b>		<b>562</b>		<b>16</b>	<b>2.84</b>
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	578		562		16	2.84
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>36 946</b>		<b>37 007</b>		<b>61</b>	<b>0.16</b>
<b>AUTRES CREANCES</b>	<b>100 689</b>		<b>163 191</b>		<b>62 501</b>	<b>38.30</b>
40100000 FOURNISSEURS	785		1 193		408	34.21
40980000 FOURNISSEURS AVOIR A RECEVOIR	2 033				2 033	
42104600 NARDELLA Mireille			156		156	100.00
42112000 SALAIRES DECEMBRE	5				5	
43780200 TITRES RESTAURANT	12 352		11 520		832	7.22
43870000 ORGANISMES SOCIAUX A RECEVOIR	4 085		12 255		8 170	66.67
44170000 EUROPE - SUBVENTIONS A RECEVOI	26 689		26 689			
44171000 ETAT - SUBVENTIONS A RECEVOIR	38 572		94 642		56 070	59.24
44172000 REGION - SUBVENTIONS A RECEVOI	23 339		23 439		100	0.43
46730000 CHEQUES DE SERVICES	368		1 141		773	67.74
46751200 ARDML Parcours 3	5 500		5 500			
46870000 DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	306				306	
49670000 PROVISION AUTRES COMPTES DEBIT	13 344		13 344			
<b>DISPONIBILITES</b>	<b>578 583</b>		<b>550 659</b>		<b>27 924</b>	<b>5.07</b>
51220000 CAISSE D'EPARGNE CPTÉ COURANT	27 532		47 459		19 926	41.99
51230000 CAISSE D'EPARGNE LIVRET A	78 189		67 798		10 390	15.33
51240000 CAISSE EPARGNE FAMJ	1 226		2 765		1 540	55.68
51250000 CAISSE EPARGNE CSL ASSOCIATIS	471 631		432 631		39 000	9.01
53100000 CAISSE	5		5			
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	<b>1 651</b>		<b>4 099</b>		<b>2 448</b>	<b>59.71</b>
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 651		4 099		2 448	59.71
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>680 924</b>		<b>717 949</b>		<b>37 025</b>	<b>5.16</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>717 869</b>		<b>754 955</b>		<b>37 086</b>	<b>4.91</b>

## DETAIL BILAN PASSIF

<b>PASSIF</b>	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12
			Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	116 799	116 799		
10260000 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	116 799	116 799		
AUTRES RESERVES	115 837	110 083	5 754	5.23
10680000 AUTRES RESERVES	92 887	92 887		
10681000 PROJET ASSO COUP DE POUCE	17 950	12 196	5 754	47.18
10681200 PROJET ASSO Communication	5 000	5 000		
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	4 069	21 572	17 503	81.14
PROVISIONS REGLEMENTEES	194 585	178 767	15 818	8.85
14900000 PROVISION FONDS DE ROULEMENT	194 585	178 767	15 818	8.85
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>431 289</b>	<b>427 221</b>	<b>4 069</b>	<b>0.95</b>
PROVISIONS POUR CHARGES	68 831	62 303	6 528	10.48
15300000 PROVISION ENGAGEMENT RETRAITE	68 831	62 303	6 528	10.48
FONDS DEDIES SUR AUTRES RESSOURCES		1 690	1 690	100.00
19500000 FONDS DEDIES SUR DONS		1 690	1 690	100.00
<b>TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES</b>	<b>68 831</b>	<b>63 993</b>	<b>4 838</b>	<b>7.56</b>
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	15 627	24 390	8 762	35.93
40100000 FOURNISSEURS	11 917	13 705	1 789	13.05
40810000 FOURNISSEURS FACT NON PARVENU	302	10 184	9 882	97.03
40810300 FNP FRAIS DEPLACEMENTS		500	500	100.00
40810500 FAR HONORAIRES	3 409		3 409	
DETTES FISCALES ET SOCIALES	153 085	135 701	17 383	12.81
42104200 ANNE Thierry	335		335	
42153000 OLOCCO Laure		206	206	100.00
42157000 BAYA Redouane		21	21	100.00
42158000 Rémun. DAHOU Saadoun	76	39	37	94.39
42160000 Rém. CODINO Carole	97	278	181	64.98
42161000 Rémun. CREPIN Caroline		17	17	100.00
42162000 Rémun. PELLECHIA Cécile	16		16	
42184000 Rému DJAMAI Sonia		18	18	100.00
42185000 Hanan EZZOUAOUI		18	18	100.00
42200000 DIVERS - NOTES DE FRAIS	534	5 589	5 055	90.45
42820000 PROVISION CONGES A PAYER	40 618	33 643	6 975	20.73
42821000 PROVISION RTT DUS	3 720	3 882	162	4.17
43100000 POLE EMPLOI	47 389	39 205	8 184	20.87
43721000 CAISSE DE RETRAITE	5 180	4 597	582	12.67
43726000 CAISSE MUTUALITE FRANCAISE	3 885	3 453	432	12.52
43750000 MUTUELLE REUNICA	5 521	5 644	123	2.18
43820000 CHARGES/CONGES A PAYER	22 640	19 209	3 431	17.86
43821000 PROVISION CH/PROV RTT	2 063	2 150	87	4.05
44400000 ETAT IMPOTS SOCIETE	2 568	1 831	737	40.25
44860000 TAXE S/SALAIRES A PAYER	6 193	5 267	926	17.58
44860300 FORMATION CONTINUE A PAYER	12 250	10 632	1 618	15.22

**DETAIL BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N-1</b>	<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2012 12	31/12/2011 12	<b>Euros</b>	<b>%</b>
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	49 037	103 651	54 614	52.69
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	49 037	103 651	54 614	52.69
<b>TOTAL DETTES</b>	217 749	263 742	45 993	17.44
<b>TOTAL GENERAL</b>	717 869	754 955	37 086	4.91

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
<b>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>	1 061 197		964 270		96 927	10.05
74141000 SUBV. ETAT PDV CUCS AGGLO FSR	7 500		7 500			
74142000 SUBV. ETAT PDV CUCS CAD	9 000		11 500		2 500	21.74
74142100 SUBV ETAT PDV ENVE EXCEP.POTEN	6 024		1 476		4 548	308.13
74170000 SUBV. ETAT PAP/ND	63 710		63 710			
74186001 SUBV LA DIRECTE CPO Repérage	88 110		88 110			
74186002 SUBV. LA DIRECTE CPO Accompagn	96 921		96 921			
74186003 SUBV.LA DIRECTE CPO Accès empl	64 614		64 614			
74186004 SUBV.LA DIRECTE CPO Expert obs	29 370		29 370			
74186005 SUBV.LA DIRECTE CPO Ingén.anim	14 685		14 685			
74198000 SUBV. ETAT ARS PSYCHIQUE	6 797		3 038		3 759	123.73
74198200 SUBV ETAT ARS SANTE DROIT	2 835				2 835	
74199310 SUBV ETAT FIPJ SECURISAT PARCO	6 171		300		5 871	NS
74199500 SUBV ETAT FIPJ INTERIM	6 022		2 978		3 044	102.22
74199520 SUBV ETAT FIPJ ENTREP. PARLONS	3 000				3 000	
74199530 SUBV ETAT FIPJ ENTREP.DEMYTHIF	1 200				1 200	
74199600 SUBV ETAT ANI	53 010		13 650		39 360	288.35
74230000 SUBV. REGION Plan Action Opér.	122 925		120 970		1 955	1.62
74260000 SUBV. REGION CREDIT MOBILITE	21 697		10 561		11 136	105.44
74270000 SUBV. REGION FRAIS DE GESTION	2 305		917		1 388	151.46
74281000 SUBV.REGION PDV CUCS AGGLO FSR	11 000		11 000			
74282000 SUBV.REGION PDV CUCS CAD	8 000		7 000		1 000	14.28
74283003 SUBV REGION APPRENTISSAGE	7 000				7 000	
74283007 REGION SUBV PARRAINAGE	18 300		18 300			
74284000 SUBV.REGION PAROLE OUVERTE	8 951		5 985		2 966	49.56
74310000 SUBV. DPT TRAVAILLEUR SOCIAL	31 000		31 000			
74400000 SUBV. COMMUNAUTE AGGLO. FCT	277 656		271 254		6 402	2.36
74401100 SUBV. COM AGGLO PDV CUCS FSR	7 500		7 500			
74402000 SUBV. COM AGGLO DRAC CUCS CAD	4 000		4 000			
74403000 SUBV. COM AGG PUGET ROQUEBRUNE	49 723		47 052		2 671	5.68
74410000 SUBV COMMUN AGLO LE POTENTIEL	1 250				1 250	
74440000 SUBV. COMM AGGLO DRACENOISE	14 467		14 467		0	0.00
74460000 SUBV. LES ADRETS	5 454		5 412		42	0.78
74565000 ARDML Espace région.Parcours 3	11 000		11 000		0	0.00
<b>REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES</b>	50 722		47 810		2 912	6.09
79100000 TRANSF.CHARGES / IJSS	1 726		9 011		7 284	80.84
79110000 TRANSF.CHARGES / INDEM.PREVOY.	3 512		1 980		1 532	77.37
79120000 TRANSF.CHARGES-FORMATION PROF.	7 765		13 022		5 257	40.37
79121000 AIDES CES - CAE	37 719		22 898		14 821	64.72
79121100 TRANSFERT DE CHARGES			900		900	100.00
<b>AUTRES PRODUITS</b>	6		241		235	97.56
75800000 PROD.DIVERS GEST° COURANTES	6		241		235	97.56
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	1 111 925		1 012 321		99 604	9.84
<b>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>	193 457		187 403		6 054	3.23
60400000 ACHAT PRESTATIONS SERVICES	41 541		31 930		9 611	30.10
60614000 CARBURANT	4 133		2 734		1 399	51.19
60630000 PETITES FOURNITURES	1 586		2 532		946	37.37
60631000 FOURNITURES FONTAINE A EAU	954		902		52	5.82
60632000 PETIT EQUIPEMENT	3 192		11 248		8 056	71.62
60640000 FOUNITURES DE BUREAU	4 555		4 745		190	4.00
60641000 FOURNITURES INFORMATIQUES MLEV	2 475		674		1 801	267.11

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
61320000 LOCATION IMMOBILIERE	10 704		9 890		814	8.23
61350000 LOCATION MOBILIERE	6 985		6 276		709	11.30
61350500 CREDIPAR LOCATION VEHICULE	7 435		7 772		337	4.33
61350600 BNP PACK PHOTOCOPIEURS MINOLTA	16 294		13 607		2 687	19.75
61400000 CHARGES LOCATIVES	4 375		8 500		4 125	48.53
61520000 ENTRETIEN IMMOBILIER	1 232		195		1 037	530.70
61521000 NETTOYAGE DES LOCAUX	1 521		1 428		93	6.54
61551000 ENTRETIEN MATERIEL			371		371	100.00
61552000 ENTRETIEN MAT. DE TRANSPORT	211		592		380	64.32
61560000 MAINTENANCE	1 186		926		260	28.02
61600000 ASSURANCES	7 649		7 229		420	5.82
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	2 384		2 537		152	6.01
61850000 FRAIS DE FORMATION	4 262		6 622		2 359	35.63
62260000 HONORAIRES	15 368		16 389		1 021	6.23
62261000 HONORAIRES CAC	3 477		3 473		4	0.12
62270000 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	50		50			
62300000 COMMUNICATION	10 374		3 049		7 326	240.27
62310000 FRAIS D'IMPRESSION	2 386		5 721		3 335	58.29
62340000 CADEAUX			400		400	100.00
62380000 DIVERS RELATIONS PUBLIQUES	20		90		70	77.78
62410000 FRAIS PORT	465		14		450	NS
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	10 883		10 788		95	0.88
62510005 VOYAGES ET DEPL. ATELIERS COLL	2 096				2 096	
62510010 FRAIS DEPLACEMENT FORMATION ML	1 794		2 368		574	24.26
62511000 FRAIS DEPLACEMENTS PARRAINAGE	203				203	
62570000 MISSIONS ET RECEPTIONS	3 648		3 765		117	3.11
62570002 MISSIONS ET RECEPTIONS RPJ	28				28	
62570005 MISSIONS RECEPTIONS AT COLLECT			273		273	100.00
62600000 TELECOM TELEPHONE	12 734		13 429		695	5.18
62610000 TELECOM PORTABLE	795		760		35	4.60
62630000 FRAIS POSTAUX	2 860		2 491		370	14.84
62640000 INTERNET	834		599		236	39.35
62750000 SERVICES BANCAIRES	167		187		20	10.48
62810000 COTISATIONS	2 600		2 850		250	8.77
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	<b>56 673</b>		<b>55 129</b>		<b>1 544</b>	<b>2.80</b>
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES STRUCTUR	26 010		27 728		1 718	6.20
63110001 TAXE SUR LES SALAIRES REPERAGE	3 834		3 749		86	2.28
63110002 TAXE SUR SALAIRES ACCOMPAGNEME	5 419		3 954		1 465	37.04
63110003 TAXE SUR SALAIRES ACCES EMPLOI	2 954		2 691		263	9.79
63110004 TAXE SUR SALAIRES PARTENARIAT	1 643		1 407		235	16.73
63110005 TAXE SUR SALAIRES INGENIERIE	811		756		56	7.37
63130000 FORMATION CONTINUE STRUCTURE	10 323		10 106		217	2.14
63130001 FORMATION CONTINUE REPERAGE	1 332		1 273		59	4.61
63130002 FORMATION CONTINUE ACCOMPAGNEM	1 917		1 388		529	38.12
63130003 FORMATION CONTINUE ACCES EMPL.	1 001		926		75	8.06
63130004 FORMATION CONTINUE PARTENARIAT	472		413		59	14.36
63130005 FORMATION CONTINUE INGENIERIE	234		221		12	5.50
63130009 FORMATION CONTINUE CAE	724		243		480	197.40
63540000 DROITS ENREGIST. ET TIMBRES			274		274	100.00
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>	<b>582 986</b>		<b>541 028</b>		<b>41 958</b>	<b>7.76</b>
64110000 SALAIRES STRUCTURE	357 046		371 313		14 266	3.84
64110001 SALAIRES CPO REPERAGE	48 654		47 152		1 502	3.19
64110002 SALAIRES CPO ACCOMPAGNEMENT	70 315		50 970		19 345	37.95

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
64110003 SALAIRES CPO ACCES EMPLOIS	37 083		34 106		2 977	8.73
64110004 SALAIRES CPO PARTENARIAT DEVEL	17 476		15 292		2 184	14.28
64110005 SALAIRES CPO INGENIERIE	8 654		8 204		450	5.49
64110009 SALAIRES CAE	26 798		9 010		17 788	197.42
64120000 VARIATION PROV CONGES A PAYER	6 975		1 680		8 655	515.23
64121000 VARIATION PROVISION RTT	162		602		764	126.91
64140000 INDEMNITE DIVERSES	3 996		3 074		922	29.99
64141000 INDEMNITES JOURNALIERES	3 676		1 940		1 736	89.51
64141001 INDEMNITE JOURNALIERE REPERAGE	1 088				1 088	
64141002 INDEMNITES JOURNALIERS ACCOMPA	1 203		522		681	130.38
64141003 INDEMNITES JOURNAL ACCES EMPLO			522		522	100.00
64141004 INDEMNITE JOURNALIERE PARTENAR	93				93	
64141005 INDEMNITES JOURNALIERES CPO	46				46	
64141009 INDEMNITES JOURNALIERES CAE	43				43	
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>238 378</b>		<b>231 988</b>		<b>6 390</b>	<b>2.75</b>
64510000 CHARGES SOCIALES STRUCTURE	140 920		151 685		10 765	7.10
64510001 CHARGES SOCIALES REPERAGE	20 638		20 767		129	0.62
64510002 CHARGE SOCIALE ACCOMPAGNEMENT	30 046		22 320		7 726	34.62
64510003 CHARGES SOCIALES ACCES EMPLOIS	16 246		14 773		1 473	9.97
64510004 CHARGES SOCIALES PARTENARIAT	7 698		6 787		911	13.42
64510005 CHARGES SOCIALES INGENIERIE	3 812		3 641		171	4.70
64510009 COT.URSSAF CAE	3 806		1 269		2 537	199.94
64520000 VARIATION CH/CONGES A PAYER	3 431		501		3 931	785.26
64521000 VARIATION PROV CH/RTT	87		111		198	178.38
64710000 COTISATIONS AIMT	2 428		2 447		19	0.79
64720000 TITRES RESTAURANT STRUCTURE	6 039		5 724		316	5.51
64720001 TITRES RESTAURANT REPERAGE	983		885		98	11.09
64720002 TITRES RESTAURANT ACCOMPAGNEM.	1 420		1 124		296	26.37
64720003 TITRES RESTAURANT ACCES EMPLOI	692		670		22	3.33
64720004 TITRES RESTAURANT PARTENARIAT	204		192		13	6.54
64720005 TITRES RESTAURANT INGENIERIE	101		94		7	7.60
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS</b>	<b>9 022</b>		<b>8 207</b>		<b>815</b>	<b>9.93</b>
68111000 DOTA° AMTS IMMO INCORPORELLES			453		453	100.00
68112000 DOTA° AMTS IMMO CORPORELLES	9 022		7 754		1 268	16.35
<b>DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>6 528</b>		<b>4 162</b>		<b>2 366</b>	<b>56.85</b>
68150000 DOTATION AUX PROVISIONS R&C	6 528		4 162		2 366	56.85
<b>SUBVENTIONS ACCORDEES PAR L'ASSOCIATION</b>	<b>32 177</b>		<b>20 562</b>		<b>11 615</b>	<b>56.49</b>
65710000 TICKETS SERV PRESTATION	111				111	
65720000 COUP DE POUCE	3 404		2 246		1 158	51.54
65730000 CREDIT MOBILITE	21 151		10 562		10 589	100.26
65739300 PDR FIPJ LACHONS LES FREINS			4 935		4 935	100.00
65740000 VISITES MEDICALES JEUNES			214		214	100.00
65790000 FIPJ SECURISATION DES PARCOURS	5 921		300		5 621	NS
65792000 PDR Sécurisation Parcours			125		125	100.00
65793000 FONDS ARDML SINISTRES	1 590		2 430		840	34.57
<b>AUTRES CHARGES</b>	<b>44</b>		<b>9</b>		<b>34</b>	<b>362.71</b>
65800000 CHARGES DIV.GEST° COURANTE	44		9		34	362.71

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12
			Euros	%
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	1 119 264	1 048 488	70 777	6.75
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	7 340	36 166	28 827	79.71
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	12 406	8 320	4 087	49.12
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	1 705	689	1 016	147.49
76810000 INTERETS CPTE ASSOCIATIS	10 702	7 631	3 071	40.24
PRODUITS NETS SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		1 810	1 810	100.00
76700000 PRODUITS CESSION VMP		1 810	1 810	100.00
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	12 406	10 130	2 276	22.47
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	12 406	10 130	2 276	22.47
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	5 067	26 036	31 103	119.46
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION		6 416	6 416	100.00
77180000 AUTRES PROD EXCEPT OP GESTION		409	409	100.00
77200000 PRODUITS SUR EXERCICE ANTERIEU		6 007	6 007	100.00
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		6 416	6 416	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	120	3 657	3 537	96.72
67180000 CHARGES EXCEPTIONNELLES GESTIO	120		120	
67200000 CHARGES SUR EXERCICE ANTERIEUR		3 657	3 657	100.00
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	120	3 657	3 537	96.72
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	120	2 759	2 879	104.35
IMPOTS SUR LES BENEFICES	2 568	1 831	737	40.25
69500000 IMPOT SOCIETE	2 568	1 831	737	40.25
<b>TOTAL PRODUITS</b>	1 124 331	1 028 867	95 464	9.28
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	1 121 952	1 053 976	67 976	6.45
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	2 379	25 109	27 487	109.47
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	1 690	46 681	44 991	96.38
78940000 REPORT FONDS DEDIES	1 690	46 681	44 991	96.38
<b>EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	4 069	21 572	17 503	81.14

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

**FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Une subvention dans le cadre de l'ANI a été attribuée en 2011 pour la somme de 81.000€.

Elle a été comptabilisée en produit à hauteur de :

- 13.650€ au titre de 2011

- 53.010€ au titre de 2012

ce qui correspond à la valorisation de l'action engagée

La Mission Locale n'a pas encore reçu la convention signée mais dispose d'une lettre du préfet qui précise le montant et l'action.

La date de la fin de l'action a été prorogée en 2013.

**- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

**Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

**Permanence des méthodes**

- Concernant l'engagement retraite, les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice ont été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- Le calcul de l'engagement retraite se fait sur la base d'un départ à 60 ans.

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	9 975		
Installations générales agencements aménagements divers	98 599		2 900
Matériel de transport	23 242		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	93 280		6 045
<b>TOTAL</b>	<b>215 121</b>		<b>8 945</b>
Prêts, autres immobilisations financières	562		16
<b>TOTAL</b>	<b>562</b>		<b>16</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>225 658</b>		<b>8 961</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			9 975	9 975
Installations générales agencements aménagements divers			101 499	101 499
Matériel de transport			23 242	23 242
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			99 325	99 325
<b>TOTAL</b>			<b>224 066</b>	<b>224 066</b>
Prêts, autres immobilisations financières			578	578
<b>TOTAL</b>			<b>578</b>	<b>578</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>234 619</b>	<b>234 619</b>

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	9 975			9 975
Installations générales agencements aménagements divers	71 544	4 587		76 131
Matériel de transport	23 242			23 242
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	83 891	4 434		88 325
<b>TOTAL</b>	<b>178 676</b>	<b>9 022</b>		<b>187 698</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>188 651</b>	<b>9 022</b>		<b>197 673</b>

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	4 587				
Matériel de bureau informatique mobilier	4 434				
<b>TOTAL</b>	<b>9 022</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>9 022</b>				

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

**Tableau des variations des fonds associatifs**

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	116 799				116 799
Réserves :					
Autres réserves	110 083	2 246	10 246	2 246	115 837
RESULTAT DE L'EXERCICE	21 572	23 818	2 246	4 069	4 069
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Provisions réglementées					
Autres provisions réglementées	178 767		15 818		194 585
<b>TOTAL I</b>	<b>427 221</b>	<b>26 064</b>	<b>28 310</b>	<b>1 823</b>	<b>431 289</b>

**Etat des provisions**

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions réglementées	178 767	15 818			194 585
<b>TOTAL</b>	<b>178 767</b>	<b>15 818</b>			<b>194 585</b>

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	62 303	6 528			68 831
<b>TOTAL</b>	<b>62 303</b>	<b>6 528</b>			<b>68 831</b>

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour dépréciation	13 344				13 344
<b>TOTAL</b>	<b>13 344</b>				<b>13 344</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>254 414</b>	<b>22 346</b>			<b>276 760</b>
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b>		<b>6 528</b>			

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

**Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>Etat des créances</b>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	5 78	5 78	
Personnel et comptes rattachés	5	5	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 437	16 437	
Divers état et autres collectivités publiques	88 600	88 600	
Débiteurs divers	8 992	8 992	
Charges constatées d'avance	1 651	1 651	
<b>TOTAL</b>	<b>116 263</b>	<b>116 263</b>	

<b>Etat des dettes</b>	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	15 627	15 627		
Personnel et comptes rattachés	45 395	45 395		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	86 678	86 678		
Impôts sur les bénéfices	2 568	2 568		
Autres impôts taxes et assimilés	18 443	18 443		
Produits constatés d'avance	49 037	49 037		
<b>TOTAL</b>	<b>217 749</b>	<b>217 749</b>		

**Variation des fonds propres**

Les fonds propres et autres fonds associatifs ont été mouvementés par les variations suivantes :

- affectation de l'exedent d'un montant de 21.572 € au postes :
  - projet associatif "Coup de pouce" - 8.000 €
  - reprise Coup de pouce 2010 2.246 €
  - fond de roulement -15.818 €
  
- reprise des fonds dédiés 2011, soit 1.690 € .

Selon décision de l'assemblée du 20 avril 2012.

**Evaluation des immobilisations corporelles**

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

**Evaluation des amortissements**

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	linéaire	5 à 10 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	linéaire	4 ans
Matériel de bureau	linéaire	3 à 4 ans
Mobilier	linéaire	4 à 8 ans

**Evaluation des créances et des dettes**

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	6 728
Total	6 728

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

**Détail des produits à recevoir**

	Montant
AVOIRS A RECEVOIR	
- AVOIRS	2 337
ORGANISMES SOCIAUX A RECEVOIR	
- REMB PREVOYANCE	650
- FORMATION A RECEVOIR	3 435
DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	
- REMB REPAS MAISON EMPLOI	306
Total	6 728

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 711
Dettes fiscales et sociales	87 484
Total	91 195

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

**Détail des charges à payer**

	Montant
FAR HONORAIRES - CAC2012	3 409
FNP DIVERSES - ISA INTERIM	302
PROVISION CONGES A PAYER - Provisions pour congés payés	40 618
-Provisions RTT	3 720
CHARGES/CONGES A PAYER - Provisions pour congés payés	22 640
- Provisions charges RTT	2 063
-Taxe sur salaires	6 193
- Formations continue	12 250
Total	91 195

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 651
Total	1 651
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	49 037
Total	49 037

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

**Détail des produits constatés d'avance**

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			
- SUBV. ETAT ARS PROJET SANTE	6 165		
- SUBV.ETAT SECURISATION PARCOURS	5 529		
- SUBV ETAT ANI	14 340		
- SUBV REGION CREDIT MOBILITE	4 678		
- SUBV PAROLE OUVERTE	5 260		
- SUBV. ETAT ARS SANTE UN DROIT	3 465		
-SCOOTER SECURISE	4 200		
- ENTREPRISE DEMYSTIFIEE	2 400		
-ENTREPRISE PARLONS EN	3 000		
Total	49 037		

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -****Valorisation des contributions volontaires**

Un agent ANPE mis à la disposition de Mission Locale : . Le montant du coup supporté n'a pas été communiqué ; il s'élevait à 34.177 € en 2006.  
Cela n'a pas fait l'objet d'une inscription en comptabilité

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -****Engagement en matière de pensions et retraites**

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.  
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite charges sociales comprises.

**Indemnité de départ à la retraite**

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
59 ans	moins d'un an	
54 à 58 ans	1 à 5 ans	15 097
50 à 54 ans	6 à 10 ans	9 794
40 à 49 ans	11 à 20 ans	29 430
30 à 39 ans	21 à 30 ans	14 510
moins de 30 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		68 831

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

**Hypothèses de calculs retenues**

- les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice ont été modifiées par rapport à l'exercice précédent.
- le calcul de l'engagement retraite c'est fait sur la base d'un départ à 60 ans.
  
- Prise en compte des charges sociales
- La probabilité de départ à la retraite a la Mission Locale a été modifié. Seul les plus de dix ans ont été retenues
- Taux annuel d'actualisation des salaires de 2 %

**Droit individuel à la formation**

Dans le cadre du droit individuel à la formation institué par la loi 2004-391 du 4 mai 2004 relative à la formation professionnelle tout au long de la vie, au 31/12/2012 , le volume d'heures de formation cumulées relatif aux droits acquis et non exercés est de 2.216 heures.

**- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -****Transferts de charges**

Nature	Montant
INDEMNITES JOURNALIERES CPAM ET PREVOYANCE	5 238
FORMATION CONTINUE	7 764
AIDES CUI	37 718
Total	50 720



**SOMMAIRE**

	page	
Faits caractéristiques de l'exercice	13	
Evènements significatifs postérieurs à la clôture		NA
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>		
Principes et conventions générales	13	
Dérogations		NA
Permanence ou changement de méthodes	13	
Informations générales complémentaires		NA
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>		
Etat des immobilisations	14	
Etat des amortissements	14	
Tableau de variation des fonds associatifs	15	
Etat des provisions	15	
Etat des échéances des créances et des dettes	16	
Tableau de suivi des fonds dédiés		NS
Variation des fonds propres	16	
Provision spéciale de réévaluation (1976)		NA
Frais d'établissement		NA
Frais de recherche appliquée et de développement		NA
Fonds commercial		NA
Autres immobilisations incorporelles		NS
Evaluation des immobilisations corporelles	16	
Evaluation des amortissements	17	
Titres immobilisés		NA
Créances immobilisées		NA
Evaluation des matières et marchandises		NA
Evaluations des produits et en cours		NA
Variation détaillée des stocks et des en-cours		NA
Dépréciation des stocks et en cours		NA
Opérations à long terme		NA
Produits nets partiels sur travaux en cours		NA
Différence d'évaluation sur éléments fongibles		NA
Evaluation des créances et des dettes	17	
Avances ou crédits alloués aux dirigeants		NA
Obligations convertibles ou échangeables		NA
Evaluation des valeurs mobilières de placement		NA
Dépréciation des valeurs mobilières de placement		NA
Différence d'évaluation sur les titres		NA
Disponibilités en devises		NA
Produits à recevoir	17	
Détail des produits à recevoir	18	
Charges à payer	18	
Détail des charges à payer	19	

NA = Non Applicable NS = Non significative

**SOMMAIRE**

	page	
Charges et produits constatés d'avance	19	
Détail des charges constatées d'avance		NS
Détail des produits constatés d'avance	20	
Charges à répartir sur plusieurs exercices		NA
Primes de remboursement des obligations		NA
Ecart de conversion sur opérations en devises		NA
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan		NA
Subventions d'équipement		NS
 <b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT</b>		
Ventilation du chiffre d'affaires et des ressources		NA
Rémunération des dirigeants		NA
Ventilation de l'effectif moyen		NS
Charges et produits financiers concernant les entr. liées		NA
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices		NA
Résultat hors évaluation fiscale dérogatoire		NA
Valorisation des contributions volontaires	20	
 <b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>		
Dettes garanties par des sûretés réelles		NA
Montant des engagements financiers		NS
Informations en matière de crédit bail		NA
Engagement en matière de pensions et retraites	20	
Droit individuel à la formation	21	
Accroissement ou allègement de charges fiscales futures		NA
Identité des sociétés mères consolidant les comptes		NA
Liste des filiales et participations		NA
Liste des filiales et participations		NA
 <b>- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES</b>		
Opérations faites en commun		NA
Produits et charges exceptionnels		NS
Transferts de charges	21	
Frais accessoires d'achat		NA
Valeurs mobilières		NS
Produits et charges sur exercices antérieurs		NS
Participation des salariés		NA

NA = Non Applicable NS = Non significative



## **CONSEILS ET COMMISSAIRES ASSOCIÉS**

Société de Commissariat aux Comptes - Membre de la Compagnie Régionale d'Aix-en-Provence  
Centre d'Affaires Europe - Boulevard du Cerceron - BP 206 - 83702 SAINT-RAPHAEL CEDEX  
Tél. : 04 94 83 25 16 - Fax : 04 94 83 25 19 - E-mail : cca@aacem.com

### **Association MISSION LOCALE EST VAR**

Siège social : 1196 Boulevard de la Mer  
83600 SAINT RAPHAEL

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

**EXERCICE CLOS LE 31/12/2012**

## **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

**Exercice clos le 31/12/2012**

Aux membres de l'association,

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 la société MISSION LOCALE EST VAR, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration. 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 l'association à la fin de cet exercice.

## **II Justification des appréciations**

En application des dispositions de l'article L. 823-9, du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que 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 justification particulière.

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.

## **III.- Vérifications et informations spécifiques**

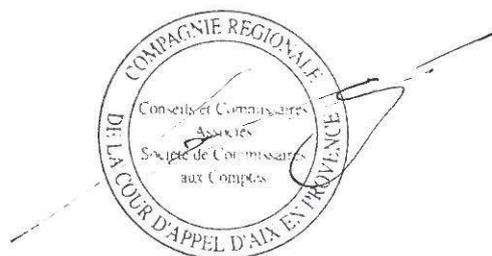
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du Président et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Saint Raphaël, le 10 Avril 2013

**Pour la Société CCA**

**Claude LAVANCHY**  
**Commissaire aux comptes**



## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2012 12			Exercice N-1 31/12/2011 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%	
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
	Frais d'établissement							
	Frais de recherche et de développement							
	Concessions, Brevets et droits similaires	9 975	9 975					
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques Matériel et outillage							
	Autres immobilisations corporelles	224 066	187 698	36 368	36 445	77	0.21	
	Immobilisations en cours							
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)							
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières	578		578	562	16	2.84		
<b>TOTAL I</b>	<b>234 619</b>	<b>197 673</b>	<b>36 946</b>	<b>37 007</b>	<b>61</b>	<b>0.16</b>		
Comptes de liaison								
<b>TOTAL II</b>								
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	CREANCES (3)							
	Créances usagers et comptes rattachés							
	Autres créances	114 034	13 344	100 689	163 191	62 501	38.30	
Valeurs mobilières de placement								
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	578 583		578 583	550 659	27 924	5.07		
Charges constatées d'avance (3)	1 651		1 651	4 099	2 448	59.71		
<b>TOTAL III</b>	<b>694 268</b>	<b>13 344</b>	<b>680 924</b>	<b>717 949</b>	<b>37 025</b>	<b>5.16</b>		
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)								
Primes de remboursement des obligations (V)								
Ecart de conversion actif (VI)								
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>928 887</b>	<b>211 017</b>	<b>717 869</b>	<b>754 955</b>	<b>37 086</b>	<b>4.91</b>		



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

**BILAN PASSIF**

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	<b>Fonds propres</b>						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	116 799		116 799			
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	115 837		110 083		5 754	5.23
	Report à nouveau						
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	4 069		21 572		17 503	81.14
	<b>Autres fonds associatifs</b>						
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	194 585		178 767		15 818	8.85	
Droit des propriétaires							
<b>TOTAL I</b>	<b>431 289</b>		<b>427 221</b>		<b>4 069</b>	<b>0.95</b>	
	Comptes de liaison						
	<b>TOTAL II</b>						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	68 831		62 303		6 528	10.48
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources			1 690		1 690	100.00
	<b>TOTAL III</b>	<b>68 831</b>		<b>63 993</b>		<b>4 838</b>	<b>7.56</b>
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 627		24 390		8 762	35.93
	Dettes fiscales et sociales	153 085		135 701		17 383	12.81
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes						
Instrument de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	49 037		103 651		54 614	52.69
	<b>TOTAL IV</b>	<b>217 749</b>		<b>263 742</b>		<b>45 993</b>	<b>17.44</b>
	Ecarts de conversion passif (V)						
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)</b>	<b>717 869</b>		<b>754 955</b>		<b>37 086</b>	<b>4.91</b>

(1) Dont à plus d'un an  
Dont à moins d'un an  
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

Conseils et Commissaires aux Comptes  
Secours de Commissaires aux Comptes

168 712      160 091



**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	1 061 197		964 270		96 927	10.05
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	50 722		47 810		2 912	6.09
Collectes						
Cotisations						
Autres produits	6		241		235	97.56
<b>TOTAL I</b>	<b>1 111 925</b>		<b>1 012 321</b>		<b>99 604</b>	<b>9.84</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	193 457		187 403		6 054	3.23
Impôts, taxes et versements assimilés	56 673		55 129		1 544	2.80
Salaires et traitements	582 986		541 028		41 958	7.76
Charges sociales	238 378		231 988		6 390	2.75
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	9 022		8 207		815	9.93
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions	6 528		4 162		2 366	56.85
Subventions accordées par l'association	32 177		20 562		11 615	56.49
Autres charges (2)	44		9		34	362.71
<b>TOTAL II</b>	<b>1 119 264</b>		<b>1 048 488</b>		<b>70 777</b>	<b>6.75</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>7 340</b>		<b>36 166</b>		<b>28 827</b>	<b>79.71</b>
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN</b>						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

6 007

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

3 657



## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	12 406		8 320		4 087	49.12
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			1 810		1 810	100.00
<b>TOTAL V</b>	<b>12 406</b>		<b>10 130</b>		<b>2 276</b>	<b>22.47</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL VI</b>						
<b>2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>12 406</b>		<b>10 130</b>		<b>2 276</b>	<b>22.47</b>
<b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>5 067</b>		<b>26 036</b>		<b>31 103</b>	<b>119.46</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			6 416		6 416	100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>TOTAL VII</b>			<b>6 416</b>		<b>6 416</b>	<b>100.00</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	120		3 657		3 537	96.72
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
<b>TOTAL VIII</b>	<b>120</b>		<b>3 657</b>		<b>3 537</b>	<b>96.72</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>120</b>		<b>2 759</b>		<b>2 879</b>	<b>104.35</b>
Impôts sur les bénéfices (IX)	2 568		1 831		737	40.25
<b>TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	<b>1 124 331</b>		<b>1 028 867</b>		<b>95 464</b>	<b>9.28</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	<b>1 121 952</b>		<b>1 053 976</b>		<b>67 976</b>	<b>6.45</b>
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>2 379</b>		<b>25 109</b>		<b>27 487</b>	<b>109.47</b>
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	1 690		46 681		44 991	96.38
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	<b>4 069</b>		<b>21 572</b>		<b>17 503</b>	<b>81.14</b>



## FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Une subvention dans le cadre de l'ANI a été attribuée en 2011 pour la somme de 81.000€.

Elle a été comptabilisée en produit à hauteur de :

- 13.650€ au titre de 2011

- 53.010€ au titre de 2012

ce qui correspond à la valorisation de l'action engagée

La Mission Locale n'a pas encore reçu la convention signée mais dispose d'une lettre du préfet qui précise le montant et l'action.

La date de la fin de l'action a été prorogée en 2013.

## - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

### Permanence des méthodes

- Concernant l'engagement retraite, les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice ont été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- Le calcul de l'engagement retraite se fait sur la base d'un départ à 60 ans.

## - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	9 975		
Installations générales agencements aménagements divers	98 599		2 900
Matériel de transport	23 242		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	93 280		6 045
<b>TOTAL</b>	<b>215 121</b>		<b>8 945</b>
Prêts, autres immobilisations financières	562		16
<b>TOTAL</b>	<b>562</b>		<b>16</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>225 658</b>		<b>8 961</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			9 975	9 975
Installations générales agencements aménagements divers			101 499	101 499
Matériel de transport			23 242	23 242
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			99 325	99 325
<b>TOTAL</b>			<b>224 066</b>	<b>224 066</b>
Prêts, autres immobilisations financières			578	578
<b>TOTAL</b>			<b>578</b>	<b>578</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>234 619</b>	<b>234 619</b>

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	9 975			9 975
Installations générales agencements aménagements divers	71 544	4 587		76 131
Matériel de transport	23 242			23 242
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	83 891	4 434		88 325
<b>TOTAL</b>	<b>178 676</b>	<b>9 022</b>		<b>187 698</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>188 651</b>	<b>9 022</b>		<b>197 673</b>

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	4 587				
Matériel de bureau informatique mobilier	4 434				
<b>TOTAL</b>	<b>9 022</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>9 022</b>				



ANNEXE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

**Tableau des variations des fonds associatifs**

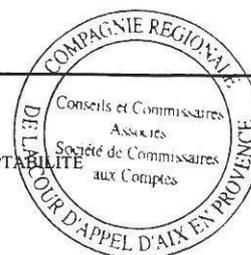
Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	116 799				116 799
Réserves :					
Autres réserves	110 083	2 246	10 246	2 246	115 837
RESULTAT DE L'EXERCICE	21 572	23 818	2 246	4 069	4 069
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Provisions réglementées					
Autres provisions réglementées	178 767		15 818		194 585
TOTAL I	427 221	26 064	28 310	1 823	431 289

**Etat des provisions**

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions réglementées	178 767	15 818			194 585
TOTAL	178 767	15 818			194 585

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	62 303	6 528			68 831
TOTAL	62 303	6 528			68 831

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour dépréciation	13 344				13 344
TOTAL	13 344				13 344
TOTAL GENERAL	254 414	22 346			276 760
Dont dotations et reprises d'exploitation		6 528			



ANNEXE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

**Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>Etat des créances</b>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	578	578	
Personnel et comptes rattachés	5	5	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 437	16 437	
Divers état et autres collectivités publiques	88 600	88 600	
Débiteurs divers	8 992	8 992	
Charges constatées d'avance	1 651	1 651	
<b>TOTAL</b>	<b>116 263</b>	<b>116 263</b>	

<b>Etat des dettes</b>	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	15 627	15 627		
Personnel et comptes rattachés	45 395	45 395		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	86 678	86 678		
Impôts sur les bénéfices	2 568	2 568		
Autres impôts taxes et assimilés	18 443	18 443		
Produits constatés d'avance	49 037	49 037		
<b>TOTAL</b>	<b>217 749</b>	<b>217 749</b>		

**Variation des fonds propres**

Les fonds propres et autres fonds associatifs ont été mouvementés par les variations suivantes :

- affectation de l'exedent d'un montant de 21.572 € au postes :
  - projet associatif "Coup de pouce" - 8.000 €
  - reprise Coup de pouce 2010 2.246 €
  - fond de roulement -15.818 €

- reprise des fonds dédiés 2011, soit 1.690 € .

Selon décision de l'assemblée du 20 avril 2012.

**Evaluation des immobilisations corporelles**

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.



ANNEXE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

**Evaluation des amortissements**

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	linéaire	5 à 10 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	linéaire	4 ans
Matériel de bureau	linéaire	3 à 4 ans
Mobilier	linéaire	4 à 8 ans

**Evaluation des créances et des dettes**

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	6 728
Total	6 728



ANNEXE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

**Détail des produits à recevoir**

	Montant
AVOIRS A RECEVOIR	
- AVOIRS	2 337
ORGANISMES SOCIAUX A RECEVOIR	
- REMB PREVOYANCE	650
- FORMATION A RECEVOIR	3 435
DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	
- REMB REPAS MAISON EMPLOI	306
Total	6 728

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 711
Dettes fiscales et sociales	87 484
Total	91 195



ANNEXE

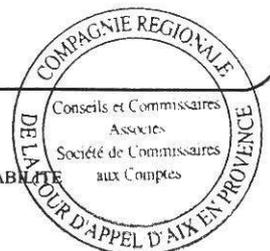
Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

**Détail des charges à payer**

	Montant
FAR HONORAIRES - CAC2012	3 409
FNP DIVERSES - ISA INTERIM	302
PROVISION CONGES A PAYER - Provisions pour congés payés	40 618
-Provisions RTT	3 720
CHARGES/CONGES A PAYER - Provisions pour congés payés	22 640
- Provisions charges RTT	2 063
-Taxe sur salaires	6 193
- Formations continue	12 250
Total	91 195

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		1 651
Total		1 651
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		49 037
Total		49 037



ANNEXE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

**Détail des produits constatés d'avance**

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			
- SUBV. ETAT ARS PROJET SANTE	6 165		
- SUBV.ETAT SECURISATION PARCOURS	5 529		
- SUBV ETAT ANI	14 340		
- SUBV REGION CREDIT MOBILITE	4 678		
- SUBV PAROLE OUVERTE	5 260		
- SUBV. ETAT ARS SANTE UN DROIT	3 465		
-SCOOTER SECURISE	4 200		
- ENTREPRISE DEMYSTIFIEE	2 400		
-ENTREPRISE PARLONS EN	3 000		
<b>Total</b>	<b>49 037</b>		

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**

**Valorisation des contributions volontaires**

Un agent ANPE mis à la disposition de Mission Locale : . Le montant du coup supporté n'a pas été communiqué ; il s'élevait à 34.177 € en 2006.  
Cela n'a pas fait l'objet d'une inscription en comptabilité

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**

**Engagement en matière de pensions et retraites**

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.  
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite charges sociales comprises.

**Indemnité de départ à la retraite**

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
59 ans	moins d'un an	
54 à 58 ans	1 à 5 ans	15 097
50 à 54 ans	6 à 10 ans	9 794
40 à 49 ans	11 à 20 ans	29 430
30 à 39 ans	21 à 30 ans	14 510
moins de 30 ans	plus de 30 ans	
<b>Engagement total</b>		<b>68 831</b>



ANNEXE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

Hypothèses de calculs retenues

- les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice ont été modifiées par rapport à l'exercice précédent.
- le calcul de l'engagement retraite c'est fait sur la base d'un départ à 60 ans.
  
- Prise en compte des charges sociales
- La probabilité de départ à la retraite a la Mission Locale a été modifié. Seul les plus de dix ans ont été retenues
- Taux annuel d'actualisation des salaires de 2 %

Droit individuel à la formation

Dans le cadre du droit individuel à la formation institué par la loi 2004-391 du 4 mai 2004 relative à la formation professionnelle tout au long de la vie, au 31/12/2012 , le volume d'heures de formation cumulées relatif aux droits acquis et non exercés est de 2.216 heures.

**- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**

Transferts de charges

Nature	Montant
INDEMNITES JOURNALIERES CPAM ET PREVOYANCE	5 238
FORMATION CONTINUE	7 764
AIDES CUI	37 718
Total	50 720



# C.C.A

## **CONSEILS ET COMMISSAIRES ASSOCIÉS**

Société de Commissariat aux Comptes - Membre de la Compagnie Régionale d'Aix-en-Provence  
Centre d'Affaires Europe - Boulevard du Cerceron - BP 206 - 83702 SAINT-RAPHAEL CEDEX  
Tél. : 04 94 83 25 16 - Fax : 04 94 83 25 19 - E-mail : cca@aacem.com

### **Association MISSION LOCALE EST VAR**

Siège social : 1196 Boulevard de la Mer  
83600 SAINT RAPHAEL

#### **RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

**EXERCICE CLOS LE 31/12/2012**

C.C.A

**Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées**  
**Exercice clos le 31/12/2012**

Aux membres de l'association,

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de votre association, 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.612-6 du Code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attache à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

**CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT**

Nous vous informons qu'il nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L.612-5 du Code de commerce.

Fait à Saint Raphaël, le 10 Avril 2013

**Pour la Société CCA**

**Claude LAVANCHY**  
**Commissaire aux comptes**

