



PHILIPPE LUCCHESI

EXPERT COMPTABLE DIPLÔMÉ PAR L'ÉTAT
COMMISSAIRE DE SOCIÉTÉS
AGRÉÉ PRÈS LA COUR D'APPEL
EXPERT JUDICIAIRE

**MISSION LOCALE COMMUNAUTAIRE
OBJECTIF JEUNES NICE COTE D'AZUR**

16, avenue Thiers
Immeuble Le Grand Central
BP 51175
06003 NICE CEDEX 1

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

Exercice clos le 31 décembre 2012

**MISSION LOCALE COMMUNAUTAIRE
OBJECTIF JEUNES NICE COTE D'AZUR**

16, avenue Thiers
Immeuble Le Grand Central
BP 51175
06003 NICE CEDEX 1

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

Exercice clos le 31 décembre 2012

Aux membres de l'Association,

En exécution de la mission qui m'a été confiée, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2012 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association MISSION LOCALE COMMUNAUTAIRE OBJECTIF JEUNES NICE COTE D'AZUR, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de mes appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages, ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

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

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, j'attire votre attention sur les précisions apportées dans le paragraphe "Informations complémentaires" - point 1 de l'Annexe, relatives à la non-utilisation du solde de certaines subventions d'investissement datant de 1997 et de 2011.

II - JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, ainsi que sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

III - VÉRIFICATIONS ET INFORMATIONS SPÉCIFIQUES

J'ai également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier de l'exercice et dans les documents mis à la disposition des membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à NICE, le 17 mai 2013

Le Commissaire aux Comptes



ANNEXES

Bilan Actif

		31/12/2012			31/12/2011
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	28 659	28 659		3 140
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	344 315	226 478	117 837	134 506	
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	9 613		9 613	9 673	
	TOTAL (I)	382 588	255 137	127 451	147 319
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	291 265	2 940	288 326	274 607
Valeurs mobilières de placement				767 232	
Disponibilités	1 320 169		1 320 169	434 033	
Charges constatées d'avance	5 623		5 623	16 494	
	TOTAL (II)	1 617 058	2 940	1 614 118	1 492 366
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF		1 999 645	258 077	1 741 569	1 639 685

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

9 613

9 673

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

Bilan Passif

		31/12/2012	31/12/2011
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	751 063	779 733
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables	221 196	221 196
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	4 468	(28 670)
	Total des fonds propres	755 531	751 063
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports			
- Legs et donations			
- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables			
Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Droits des propriétaires			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Total des autres fonds associatifs			
Total des fonds associatifs	755 531	751 063	
Provisions	Provisions pour risques	119 639	119 639
	Provisions pour charges	57 174	44 404
	Total des provisions	176 813	164 043
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement	23 160	32 458
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
Total des fonds dédiés	23 160	32 458	
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	216 561	118 152
	Dettes fiscales et sociales	472 024	481 869
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	43 879	87 630	
Produits constatés d'avance	53 600	4 469	
Total des dettes	786 064	692 120	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	1 741 569	1 639 685	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	4 468,07	(28 669,86)	
(1) Dont à moins d'un an	786 064	692 120	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

		31/12/2012	31/12/2011
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services		
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	2 787 318	2 616 178
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante		2
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	46 048	67 193
	Autres produits		
Total des produits d'exploitation	2 833 365	2 683 373	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	366 506	380 080
	Impôts, taxes et versements assimilés	179 302	167 817
	Rémunération du personnel	1 511 548	1 487 060
	Charges sociales	720 680	717 603
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	32 005	38 866
	Dotation aux provisions	12 770	10 697
	Autres charges	19 492	23 784
	Total des charges d'exploitation	2 842 303	2 825 907
Charges financières	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(8 937)	(142 533)
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	2 936	6 462
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	158	172
	2 - RESULTAT FINANCIER	2 778	6 290
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(6 159)	(136 243)
	Produits exceptionnels	1 410	3 727
	Charges exceptionnelles	80	46 899
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 329	(43 171)
	Impôts sur les sociétés		
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	13 671	181 003	
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	4 373	30 258	
TOTAL DES PRODUITS	2 851 382	2 874 566	
TOTAL DES CHARGES	2 846 914	2 903 236	
EXCEDENT ou DEFICIT	4 468	(28 670)	
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS	203 244	108 439
	Bénévolat		
	Prestations en nature	203 244	108 439
	Dons en nature		
	CHARGES	203 244	108 439
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services	203 244	108 439
Personnel bénévole			

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence et en conformité avec le P.C.G 1999 approuvé par arrêté du 22.06.1999, la loi 83-353 du 30/4/1983, le décret 83-1020 du 29/11/1983 ainsi que les règlements comptables suivants :

- 2000-06 & 2003-07 sur les passifs
- 2002-10 sur l'amortissement et dépréciation des actifs
- 2004-06 sur la définition, l'évaluation et la comptabilisation des actifs.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 741 569 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 851 382 euros** et un total **charges** de **2 846 914 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **4 468 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2012** et finit le **31/12/2012**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Pour l'application des règlements 2002-10 & 2004-06, la société a opté pour le traitement prospectif. Cette option n'a entraîné aucun impact sur les capitaux propres d'ouverture.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations)

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

Règles et Méthodes Comptables

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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 et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

Afin que le lecteur des comptes puisse porter un jugement avisé, l'information complémentaire suivante est donnée.

1. Subventions d'investissement

- Au titre de l'exercice 1997, deux subventions d'investissement attribuées par l'Etat ainsi que la Ville de Nice pour respectivement 35.725,68 euros et 5.006,09 euros n'ont pas été utilisées dans leur intégralité.

Le solde de ces subventions non utilisé au 31/12/12 s'établit à 16.708 euros .

- En date du 21 octobre 2011, le Conseil Régional a attribué une subvention d'investissement d'un montant de 20.000 euros pour l'achat de mobilier, matériel informatique, photocopieurs pour des dépenses subventionnables de 55.000 euros TTC.

Les investissements ont été réalisés partiellement à la clôture de l'exercice et représentent un total de 27.210 € au 31/12/2012.

La subvention non utilisée au 31/12/2012 s'établit à 10.106 euros .

2. L'activité F.D.A.J : (Fonds départemental d'aide aux jeunes)

Cette action a fait l'objet d'une convention entre le département et les Missions locales du département.

Des tickets services valorisés à 49.000 euros et une dotation de 85.000 euros dont 5.000 € attribuée à l'achat de tickets services ont été accordés à la Mission Locale dans l'exercice 2012.

Une partie des fonds disponibles au titre de l'exercice a été utilisée au cours de l'exercice, à titre de secours aux jeunes.

Règles et Méthodes Comptables

La trésorerie disponible au 31 décembre 2012 sur cette activité s'établit à 38.093,75 euros.

3. Mises à disposition de locaux et matériels par les communes

● Par conventions en date du 28 octobre 2005, la communauté urbaine Nice Côte d'Azur a mis à disposition des locaux et du matériel à titre gratuit dans les communes suivantes :

- la commune de la Trinité : un bureau d'environ 20m², situé dans la mairie ainsi que du matériel.
- la commune de Vence : un local de 15m² composé d'un bureau au 2^{ème} étage du centre administratif Toreille ainsi que des équipements précédemment utilisés par la P.A.I.O de Vence.
- la commune de Cagnes sur Mer : locaux d'environ 50 m² situés 1 rue Louis Negro composés de 2 bureaux, un accueil et une salle mise à disposition deux journées par semaine ainsi qu'un ensemble de mobilier et d'équipements depuis la permutation de locaux et selon la nouvelle convention signée au cours de l'année 2009.

Pour l'ensemble de ces conventions, une participation forfaitaire annuelle sera due par l'association correspondant aux frais d'entretien quotidiens (charges locatives, assurance) et à la consommation d'électricité d'eau et de chauffage.

- Par convention en date du 14 février 2011, la communauté urbaine Nice Côte d'Azur a mis à disposition deux bureaux d'environ 10,70 m² et 10,20 m² situés place des Sytelles 06300 Nice ainsi que du matériel à titre gratuit ce qui représente un avantage en nature estimé à 2.580 euros jusqu'au 30 Avril 2013. Une participation forfaitaire annuelle de 200 euros sera versée par l'association correspondant aux frais d'entretien quotidiens et à la consommation d'électricité et de chauffage.

- Par délibération lors de la séance du conseil communautaire en date du 19 décembre 2011, la communauté Nice Cote d'azur a mis à disposition l'espace situé au 16 avenue Thiers pour un coût identique à celui pratiqué par la Ville de Nice pour les locaux occupés précédemment situés 21 promenade du Paillon à Nice, soit 42.000 € charges comprises. L'avantage en nature est estimé à 95.200 € sur la base du loyer évalué en 2011 pour la somme de 137.200 €.

● Par convention en date du 24 mai 2004, le syndicat intercommunal à vocation multiple du Val de Banquière (S.I.V.O.M) a mis à disposition de l'association chaque lundi, un bureau et son mobilier situés dans la Maison des services publics à Saint André de la Roche. Cette mise à disposition est consentie à titre gratuit. L'association participe financièrement aux frais d'entretien, d'électricité et à la maintenance du local pour la somme de 320 euros par an.

● Par convention en date du 01 Octobre 2008, la communauté de communes des Coteaux D'azur et la Ville de Carros depuis son retrait de la CCCA a mis à disposition de l'association deux bureaux d'une superficie respective de 15.7 m² et 10.96 m² dans les locaux communautaires de la maison de l'emploi et de l'entreprise à Carros ainsi que du matériel. Cette mise à disposition est consentie à titre gratuit.

Règles et Méthodes Comptables

- Par convention en date du 31 mai 2007, le syndicat intercommunal à vocation multiple de Villefranche sur Mer (S.I.V.O.M) a mis à disposition de l'association une demi journée par semaine un bureau et son mobilier situés dans le Bureau Information Jeunesse à Cap d'Ail. Cette mise à disposition est consentie à titre gratuit. Elle a débuté en juin 2007. L'association participe financièrement aux frais d'entretien électricité et à la maintenance du local pour la somme de 320 euros par an.

- Par convention tripartite en date du 29 mai 2012, la commune de Saint Laurent du Var en accord avec le CCAS a mis à disposition de l'association un bureau et une salle de réunion, dans le bâtiment occupé par le CCAS au 341 avenue du Général Leclerc à Saint Laurent du Var. Cette mise à disposition est consentie à titre gratuit. La convention conclue pour une durée de 13 mois à compter du 1er décembre 2011 est non renouvelable et se terminera donc le 31 décembre 2012.

4. Mise à disposition réalisée à titre payant.

La Communauté urbaine Nice Côte d'Azur met à disposition de l'association deux agents au cours de l'exercice 2012. Cette mise à disposition est réalisée à titre payant. Ce coût a été comptabilisé dans les présents comptes en charges de personnel.

5. Droits acquis ouverts au titre du DIF

Au 31 Décembre 2012, le volume total d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis ouverts au titre du DIF s'élève à 5.915 heures valorisées à 54.122 €.

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré	558 537		28 670	529 867
- 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	221 196			221 196
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	(28 670)	4 468	(28 670)	4 468
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	751 063	4 468		755 531

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
Cf.état Fonds dédiés	32 458	13 671	4 373	23 160
TOTAL	32 458	13 671	4 373	23 160

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

Fonds dédiés

Subventions de fonctionnement affectées - Fonds dédiés	Fonds à engager début de l'exerci	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réal sur nouvelles res affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
C PERMIS	2 200	600		1 600
REGION SANTE	4 818	4 818	3 868	3 868
ETAT ANI LES DECROCHEURS	19 347	2 160		17 187
DEXIA CONTRE LES ADDICTIONS	3 200	3 200		
40 JEUNES	2 893	2 893		
REGION CREDIT MOBILITE			505	505
Totalisation	32 458	13 671	4 373	23 160

Rémunération cadres dirigeants bénévoles et salariés

Tel que prévu dans l'article 20 de la loi 2006-586 du 23 mai 2006, le total brut de la rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés s'est élevé à 99.893 euros.

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2012	31/12/2011
Bénévolat		
Prestations en nature VILLE DE NICE POLE EMPLOI NICE COTE D'AZUR	105 464 97 780	70 490 37 949
Dons en nature	203 244	108 439
Total	203 244	108 439
Répartition par nature de charges	31/12/2012	31/12/2011
Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)		
Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...) -Locaux Nice Paillon (application décote de 62,5% à la valeur locative) - Masse salariale agents mis à disposition - Locaux 16 Avenue Thiers Nice - Locaux Place des Sytelles Nice	105 464 95 200 2 580	70 490 37 949
Prestations	203 244	108 439
Personnel bénévole		
Total	203 244	108 439

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2012
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	28 659					28 659
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	28 659					28 659
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	102 133					102 133
Matériel de transport			10 775			10 775
Matériel de bureau, mobilier	246 826		1 422		16 841	231 407
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	348 959		12 197		16 841	344 315
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	9 673		120		180	9 613
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	9 673		120		180	9 613
TOTAL	387 292		12 317		17 021	382 588

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2012
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	25 519	3 140		28 659
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	25 519	3 140		28 659
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	43 925	9 108		53 034
Matériel de transport		1 377		1 377
Matériel de bureau, mobilier	170 528	18 379	16 840	172 067
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	214 454	28 865	16 840	226 478
TOTAL	239 973	32 005	16 840	255 137

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2012
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92				
	Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	100 000			100 000
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	44 404	12 770		57 174
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres	19 639			19 639	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	164 043	12 770		176 813	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	{ <ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres	2 940			2 940
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	2 940			2 940	
TOTAL GENERAL		166 983	12 770		179 753
Dont dotations et reprises			12 770		
{ <ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/12/2012	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	9 613	9 613	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	239 317	239 317	
	Groupe et associés (2)	51 948	51 948	
	Débiteurs divers			
Charges constatées d'avances	5 623	5 623		
TOTAL DES CREANCES		306 502	306 502	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2012	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	216 561	216 561		
	Personnel et comptes rattachés	192 052	192 052		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	242 110	242 110		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	37 862	37 862		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	43 879	43 879		
	Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	53 600	53 600			
TOTAL DES DETTES		786 064	786 064		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

		31/12/2012
Total des Produits à recevoir		272 375
Autres créances		272 375
Autres créances	16 899	
	20 000	
	28 250	
	183 426	
	7 641	
	13 859	
	2 299	

Charges à payer

		31/12/2012
Total des Charges à payer		493 654
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		123 250
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	123 250	
Dettes fiscales et sociales		368 368
Dettes fiscales et sociales	159 797 32 050 85 574 61 464 8 795 20 688	
Autres dettes		2 036
Autres dettes	2 036	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2012
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		5 623	5 623
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			5 623

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2012
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			53 600
Subv Etat Ani quote part 2013		53 600	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
	TOTAL		53 600

Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2012
Total des produits exceptionnels		1 410
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		255
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	255	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 155
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 155	
Total des charges exceptionnelles		80
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		80
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	25 55	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		1
Charges exceptionnelles sur opération en capital	1	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		1 329