

***Association Régionale des Missions Locales
et des P.A.I.O. de Haute-Normandie***

*Pôle Régional des Savoirs
115 Boulevard de l'Europe
76100 ROUEN*

SIREN : 414 625 723

Rapports du commissaire aux comptes

Exercice clos le 31 décembre 2012

***SARL AUDIT ET CONSEIL EXPERTISE NORMANDIE
Commissaire aux Comptes***

*19 Rue de la Forêt
76500 ELBEUF*

**Association Régionale des Missions Locales
et des P.A.I.O. de Haute-Normandie**

*Pôle Régional des Savoirs
115 Boulevard de l'Europe
76100 ROUEN*

SIREN : 414 625 723

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2012

SARL AUDIT ET CONSEIL EXPERTISE NORMANDIE
Commissaire aux Comptes

*19 Rue de la Forêt
76500 ELBEUF*

**Association Régionale des Missions Locales
et des P.A.I.O. de Haute-Normandie**

*Pôle Régional des Savoirs
115 Boulevard de l'Europe*

76100 ROUEN

SIREN : 414 625 723

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2012

Aux adhérents,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 23 juin 2010, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2012, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association Régionale des Missions Locales et des P.A.I.O. de Haute-Normandie , 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 APPRECIATIONS

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

Nous avons été conduits à vérifier la pertinence de la note « Créances » page 7 de l'annexe. Nous avons obtenu les éléments probants justifiant de la correcte évaluation des subventions à recevoir. Ceux-ci se fondent, notamment, sur un contrôle des conventions et du suivi du dénouement des encaissements post-clôture.

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 – VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

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

Fait à Elbeuf,
Le 26 juin 2013



La Société Audit & Conseil Expertise Normandie
Représentée par Jean-Luc PANIEZ

Commissaire aux Comptes

BILAN ACTIFVISA pour identification
Le COMMISSAIRE aux COMPTES **Euros**

	31/12/2012			31/12/2011
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	201,00	201,00		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	7 176,00	7 176,00		
Autres immobilisations corporelles	27 314,29	19 294,83	8 019,46	701,63
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	2 715,00		2 715,00	2 715,00
Autres immobilisations financières				3 260,00
TOTAL (I)	37 406,29	26 671,83	10 734,46	6 676,63
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	29 766,93	4 978,00	24 788,93	26 521,44
Autres créances	247 898,73		247 898,73	118 056,55
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	189 723,66		189 723,66	344 327,27
Charges constatées d'avance (3)	1 354,10		1 354,10	1 536,76
TOTAL (II)	468 743,42	4 978,00	463 765,42	490 442,02
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	506 149,71	31 649,83	474 499,88	497 118,65
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an			2 715,00	
(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

BILAN PASSIF

Euros

VISA pour identification
Le COMMISSAIRE aux COMPTES

31/12/2012	31/12/2011
Net	Net

FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>		
Ecarts de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	68 447,36	68 447,36
Report à nouveau	61 274,65	40 369,90
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	11 354,16	20 904,75
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultats sous contrôle des tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	141 076,17	129 722,01
Comptes de liaison (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	15 841,00	
Provisions pour charges		30 614,88
TOTAL (III)	15 841,00	30 614,88
FONDS DEBIES		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	233 110,78	285 930,32
Dettes fiscales et sociales	61 991,93	41 851,44
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)	22 480,00	9 000,00
TOTAL (V)	317 582,71	336 781,76
Ecarts de conversion passif (VI)		
TOTAL GENERAL (I à VI)	474 499,88	497 118,65
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	317 582,71	336 781,76
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) dont emprunts participatifs		
ENGAGEMENTS DONNES		

COMPTE DE RESULTAT

VISA pour identification
Le COMMISSAIRE aux COMPTES

Euros

		31/12/2012	31/12/2011
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services		5 850,00	8 872,59
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		5 850,00	8 872,59
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		400 256,80	415 096,73
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			
Collectes			
Cotisations			
Autres produits		78,60	14,15
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	(I)	406 185,40	423 983,47
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements		401,83	630,96
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes (2)		253 196,79	285 365,79
Impôts, taxes et versements assimilés		7 012,00	11 453,99
Salaires et traitements		103 601,57	124 111,82
Charges sociales		42 335,28	45 242,79
Autres charges de personnel		213,92	1 251,27
Dotations aux amortissements sur immobilisations		2 464,79	5 269,04
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			4 978,00
Dotations aux provisions pour risques et charges		15 841,00	
Autres charges		24,47	11,77
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II)	425 091,65	478 315,43
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	- 18 906,25	- 54 331,96
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)		
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)		
PRODUITS FINANCIERS			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)		1 373,79	2 388,90
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)	1 373,79	2 388,90
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)		7,26	19,85
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)	7,26	19,85
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	1 366,53	2 369,05
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	- 17 539,72	- 51 962,91

COMPTE DE RESULTAT

VISA pour identification
Le COMMISSAIRE aux COMPTES

Euros

		31/12/2012	31/12/2011
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion			525,00
Sur opérations en capital			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		30 614,88	124 517,51
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	30 614,88	125 042,51
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		1 721,00	5 076,00
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			47 098,85
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	1 721,00	52 174,85
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	28 893,88	72 867,66
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	438 174,07	551 414,88
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	426 819,91	530 510,13
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		11 354,16	20 904,75
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		11 354,16	20 904,75
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier		1 143,00	6 727,31
dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
TOTAL			
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

Règles et méthodes comptables

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

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT**VISA pour identification
Le COMMISSAIRE aux COMPTES**

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2012 dont le total est de 474 499,88 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 11 354,16 Euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été établis le 29 Mai 2013.

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 1999 approuvé par arrêté ministériel du 22 Juin 1999
- la loi n° 83 353 du 30 Avril 1983
- le décret 83 1020 du 29 Novembre 1983
- le règlement CRC N°99-01

Faits caractéristiques de l'exercice

Depuis le 01/01/2012, l'ARML est logée à titre gratuit au sein des locaux du pôle des savoirs. Il n'y a plus de paiement des loyers mais des charges locatives y sont versées.

Evènements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Aucun évènement n'est à signaler.

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Immobilisations

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

Les frais accessoires (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes) sont incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

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

- | | |
|--|------------|
| - Agencements & aménagements des constructions | 8 à 10 ans |
| - Matériel et outillage | 3 à 5 ans |
| - Mobilier de bureau | 6 ans |
| - Autres | 1 à 5 ans |

Créances

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

Changements de méthodes

Il n'y a pas de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Il n'y a pas de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

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

**VISA pour identification
Le COMMISSAIRE aux COMPTES**

Information requise par l'article R. 123-198-9° du Code de Commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes facturés au cours de l'exercice 2012 et concernant les comptes de l'exercice 2011 s'élève à 4305.92 euros.

IMMOBILISATIONS

Euros

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	Total I		
	Total II	201,00	
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels		7 176,00	
Installations générales, agencements et aménagements divers		847,96	4 542,90
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier		19 433,21	5 239,72
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
	Total III	27 457,17	9 782,62
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières		5 975,00	
	Total IV	5 975,00	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		33 633,17	9 782,62

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement	(I)			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	(II)		201,00	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels			7 176,00	
Installations générales, agencements et aménagements divers			5 390,86	
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier		2 749,50	21 923,43	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	Total III	2 749,50	34 490,29	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		3 260,00	2 715,00	
	Total IV	3 260,00	2 715,00	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		6 009,50	37 406,29	

AMORTISSEMENTS

Euros

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement	Total I				
Autres immobilisations incorporelles	Total II	201,00			201,00
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels		7 176,00			7 176,00
Installations générales, agencements et aménagements divers		557,38	659,67		1 217,05
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier		19 022,16	1 805,12	2 749,50	18 077,78
Emballages récupérables et divers					
	Total III	26 755,54	2 464,79	2 749,50	26 470,83
TOTAL GENERAL (I + II + III)		26 956,54	2 464,79	2 749,50	26 671,83

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

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

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

Euros

	Montant au	Augmentation	Diminutions : Reprises ex.		Montant à la
	début de l'ex.	Dotations ex.	Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions pour reconstitution gisements miniers, pétroliers					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Dont majorations exceptionnelles de 30 %					
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92					
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
Total I					
Provisions pour risques et charges					
Provisions pour litiges		15 841			15 841
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour grosses réparations					
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés					
Autres provisions pour risques et charges	30 615		30 615		
Total II	30 615	15 841	30 615		15 841
Dépréciations					
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mis en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients	4 978				4 978
Autres dépréciations					
Total III	4 978				4 978
TOTAL GENERAL (I + II + III)	35 593	15 841	30 615		20 819
<i>Dont dotations et reprises :</i>					
<i>- d'exploitation</i>		15 841			
<i>- financières</i>					
<i>- exceptionnelles</i>			30 615		

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Euros

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	2 715,00	2 715,00	
	Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant				
	Clients douteux ou litigieux	4 978,00	4 978,00	
	Autres créances clients	24 788,93	24 788,93	
	Créances représentatives de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 044,27	1 044,27	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts taxes et versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	246 854,46	246 854,46	
	Charges constatées d'avance	1 354,10	1 354,10	
	Total	281 734,76	281 734,76	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consenties aux associés

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)				
	- à un an maximum à l'origine				
	- à plus d'un an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	233 110,78	233 110,78		
	Personnel et comptes rattachés	5 621,92	5 621,92		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21 746,10	21 746,10		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	34 623,91	34 623,91		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	22 480,00	22 480,00		
	Total	317 582,71	317 582,71		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

		Euros	
		31/12/2012	31/12/2011
Créances clients et comptes rattachés			
418100	FACTURES A ETABLIR	22 285,50	23 998,00
Total		22 285,50	23 998,00
Autres créances			
409800	RRR A OBTEN.AVOIR A RECEV		2 889,92
441107	SUBV A REC UNIFORMATION		7 900,00
441108	ETAT REGION A RECEVOIR	28 000,00	
441118	SUBV A REC PERMIS	16 065,50	22 176,30
441119	SUBV REG FORM ML		14 925,17
441120	SUBV ASP A RECEVOIR		2 270,79
441121	SUBV A RECEVOIR FSE	195 809,16	60 309,16
468700	DIVERS PROD. A RECEVOIR	276,67	
Total		240 151,33	110 471,34
TOTAL GENERAL		262 436,83	134 469,34

DETAIL DES CHARGES A PAYER

		Euros	
		31/12/2012	31/12/2011
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
408100	FOURN. FACT.NON PARVENUE	133 085,87	85 634,00
Total		133 085,87	85 634,00
Dettes fiscales et sociales			
428000	FRAIS	3 044,15	1 662,25
428100	FRAIS SALARIES REMBT	11,50	3 306,56
428200	DETTES PROV./CONGES PAYES	160,52	437,58
428600	PERS.AUTR.CHARGES A PAYER	107,96	
438200	CHARG.SOC./CONGES A PAYER	90,39	233,84
438600	CHARGES A PAYER		989,00
441900	ETAT SUBVEN A REVERSE	24 700,91	
447100	TAXES SUR LES SALAIRES	2 762,00	837,00
447200	UNIFORMATION F.CONTINUE	4 706,00	3 390,00
448600	ETAT CHARGES A PAYER	2 455,00	2 455,00
Total		38 038,43	13 311,23
TOTAL GENERAL		171 124,30	98 945,23

DETAIL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

		Euros	
		31/12/2012	31/12/2011
487000	PRODUITS CONSTAT.D'AVANCE	22 480,00	9 000,00
TOTAL GENERAL		22 480,00	9 000,00

DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

		Euros	
		31/12/2012	31/12/2011
486000	CGES CONSTATEES D'AVANCE	1 354,10	1 536,76
TOTAL GENERAL		1 354,10	1 536,76

VARIATION DES PRODUITS

Euros

	31/12/2012	31/12/2011	Variation	
	Net	Net	Montant	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Prestations de services				
706000 PRESTATIONS DE SERVICES	5 850,00	5 200,00	650,00	12,5
708100 REFACTORATION FORMATION		2 213,00	- 2 213,00	- 100,0
708800 REFACTORATIONS DIVERSES		1 459,59	- 1 459,59	- 100,0
Total	5 850,00	8 872,59	- 3 022,59	- 34,1
Montant net des produits d'exploitation	5 850,00	8 872,59	- 3 022,59	- 34,1
Subventions d'exploitation				
740100 ADHESIONS	21 805,50	22 638,00	- 832,50	- 3,7
740130 SUBV PARRAINAGE	46 665,00	61 665,00	- 15 000,00	- 24,3
740140 ACSE PARRAINAGE	12 200,00	8 333,00	3 867,00	46,4
740170 SUBV CONSEIL REGIONAL	26 373,92		26 373,92	
740200 DRTEFP ASSISTANCE P3		30 000,00	- 30 000,00	- 100,0
741100 DRTEFP ANIMATION	165 522,00	118 740,19	46 781,81	39,4
741500 SUBVENTION TUTORAT	9 000,00		9 000,00	
741801 PERMIS DE CONDUIRE		37 754,70	- 37 754,70	- 100,0
741901 SUBVENTION FORMATION	- 17 900,00	65 774,39	- 83 674,39	- 127,2
741902 SUBVENTION FSE	135 500,00	60 309,16	75 190,84	124,7
742000 CONTRAT AIDE	1 090,38	9 882,29	- 8 791,91	- 89,0
Total	400 256,80	415 096,73	- 14 839,93	- 3,6
Autres produits				
758000 PROD.DIVERS GEST COURANT	78,60	14,15	64,45	455,5
Total	78,60	14,15	64,45	455,5
Total des produits d'exploitation	406 185,40	423 983,47	- 17 798,07	- 4,2
Excédent attribué ou déficit transféré (Quotes-parts)				
PRODUITS FINANCIERS				
Autres intérêts et produits assimilés				
768100 AUTR. PRODUITS FINANCIERS	1 373,79	2 388,90	- 1 015,11	- 42,5
Total	1 373,79	2 388,90	- 1 015,11	- 42,5
Total des produits financiers	1 373,79	2 388,90	- 1 015,11	- 42,5
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
772000 PROD EXPLOIT/EXERC ANTER		525,00	- 525,00	- 100,0
Total		525,00	- 525,00	- 100,0
Reprises sur provisions et transferts de charges				
789410 REPRISE FONDS DEDIES	30 614,88	124 517,51	- 93 902,63	- 75,4
Total	30 614,88	124 517,51	- 93 902,63	- 75,4
Total des produits exceptionnels	30 614,88	125 042,51	- 94 427,63	- 75,5
TOTAL DES PRODUITS	438 174,07	551 414,88	- 113 240,81	- 20,5
TOTAL GENERAL	438 174,07	551 414,88	- 113 240,81	- 20,5

VARIATION DES CHARGES

Euros

		31/12/2012	31/12/2011	Variation	
		Net	Net	Montant	%
CHARGES D'EXPLOITATION					
Achats de matières premières et autres approv.					
602200	ACHATS FOURN.CONSOUMMABLES	401,83	630,96	- 229,13	- 36,3
	Total	401,83	630,96	- 229,13	- 36,3
Autres achats et charges externes					
606100	EDF GDF	48,22	2 369,70	- 2 321,48	- 98,0
606101	EDF AFFECTATION ANALYTIQ	27,30	2 896,30	- 2 869,00	- 99,1
606110	EAU	886,26	679,70	206,56	30,4
606111	EAU AFFECTATION ANALYTIQ	501,80	830,50	- 328,70	- 39,6
606300	F.ENT. & P.TIT EQUIPEMENT	910,59	3 390,90	- 2 480,31	- 73,1
606301	FOURNITURES AFFECT ANALYT	4 037,44	187,55	3 849,89	2 052,7
606400	FOURN. BUREAU	1 127,46	795,78	331,68	41,7
606401	FORN BUREAU AFFEC ANALYTI	638,37	972,40	- 334,03	- 34,4
611000	INTERVENANTS FORMATION	16 715,59	58 036,84	- 41 321,25	- 71,2
611002	MAINTENANCE FM INFORMATIQ	- 1 005,53	1 703,22	- 2 708,75	- 159,0
611003	MAINT INFO AFFECT ANALY	- 569,34		- 569,34	
611100	SS TRAITANCE PARCOURS 3	30 000,00	29 000,00	1 000,00	3,4
611102	MAINT FM INFO AFF ANALYTI		2 080,65	- 2 080,65	- 100,0
611300	SS PARRAINAGE	85 400,00	61 713,78	23 686,22	38,4
611700	SS TRAITANCE FIPJ		633,88	- 633,88	- 100,0
611950	SS TRAITANCE CITE DES MET		2 500,00	- 2 500,00	- 100,0
611960	SOUS TRAITANCE DIVERSES	36 429,20	16 254,35	20 174,85	124,1
611970	SOUS TRAITANCE UNIFORMATI		750,00	- 750,00	- 100,0
612200	CREDIT BAIL ORDINATEUR	730,17	514,95	215,22	41,8
612201	CB ORDI AFFEC ANALYTIQ	413,43	628,65	- 215,22	- 34,2
612300	CB PHOTOCOPIEUR		2 513,16	- 2 513,16	- 100,0
612301	CB PHOTOCOPIEUR AFFEC ANA		3 070,55	- 3 070,55	- 100,0
613000	LOCATIONS SALLES		4 242,52	- 4 242,52	- 100,0
613200	LOYER		6 104,65	- 6 104,65	- 100,0
613201	LOYER AFFEC ANALYTIQUE		7 460,75	- 7 460,75	- 100,0
613500	LOCATION MATERIEL	726,27		726,27	
613510	LOCATION CONNEXION E WAY	61,49		61,49	
613511	LOCATION MATERIEL AFFECT	34,81		34,81	
613520	LOCATIONS PHOTOCOPIEUR	2 582,01		2 582,01	
613522	LOCATION PHOTOCOPIEUR AFF	1 461,95		1 461,95	
614000	CHARGES LOCAT.COPROPRIETE	8 906,23		8 906,23	
614001	CH. LOC. AFFECT ANALYTIQ	5 042,77		5 042,77	
615001	ENT. REPAR. EQUIPEMENT	1 411,15	994,66	416,49	41,9
615101	ENT EQUI AFFECT ANALYTIQ	799,01	1 215,50	- 416,49	- 34,3
615500	SUR BIENS MOBILIERS		261,07	- 261,07	- 100,0
615501	ENT/BIENS MOB AFFEC ANALY		318,45	- 318,45	- 100,0
616100	MULTIRISQUES	126,15	85,56	40,59	47,4
616101	MULTIRISQUE AFFECT ANALYT	71,42	103,40	- 31,98	- 30,9
616200	ASSURANCE MR PROF LIBERAL	171,71	111,63	60,08	53,8
616201	ASS PROF LIBERAL AFF ANAL	97,23	135,30	- 38,07	- 28,1
616300	ASSURANCE CB PHOTOCOPIEUR	92,23		92,23	
616301	ASS CP PHOTO AFFECT ANALY	52,22		52,22	
617000	ETUDES ET RECHERCHES		3 000,00	- 3 000,00	- 100,0
621000	PERSONNEL EXTER. A L'ENTR		1 876,89	- 1 876,89	- 100,0
621001	PERS EXT AFFECT ANALYTIQ		2 292,95	- 2 292,95	- 100,0
622610	HONO COMMISSAIRES AUX CPT	2 779,89	1 936,99	842,90	43,5
622611	HONO CAC AFFECT ANALYTIQ	1 573,99	2 366,65	- 792,66	- 33,5

VARIATION DES CHARGES

Euros

		31/12/2012	31/12/2011	Variation	
		Net	Net	Montant	%
622620	HONO EXPERT COMPTABLE	4 027,38	2 778,60	1 248,78	44,9
622621	HONO EC AFFECT ANALYTIQ	2 280,33	3 395,15	- 1 114,82	- 32,8
622800	REMUNERATION INTERMEDIAIR		5 761,81	- 5 761,81	- 100,0
623100	ANNONCES ET INSERTIONS	179,41		179,41	
623101	ANNONCES AFFECT ANALY	101,59		101,59	
623300	PUBLICITE FOIRES EXPOSITI	240,00	1 674,40	- 1 434,40	- 85,7
623700	PUBLICATIONS	14 568,75	11 823,18	2 745,57	23,2
623701	PUBLICATIONS AFFECT ANALY		1 403,60	- 1 403,60	- 100,0
623800	PUB.PUBLIC.REL.PUBLIQUES	1 596,21		1 596,21	
623801	PUB.PUBLIC.REL.PUBLIQUES	903,79		903,79	
625100	DEPLA.MISSIONS RECEPTIONS	2 059,86	2 988,08	- 928,22	- 31,1
625101	DEPLAC. AFFECT ANALYTIQUE	256,90	343,20	- 86,30	- 25,1
625200	DEPLACEMENTS TRANSPORT	2 904,25	2 159,43	744,82	34,5
625201	DEPL. TRPT AFFECT ANALYTI		319,55	- 319,55	- 100,0
625700	RECEPTIONS	10 080,14	11 518,86	- 1 438,72	- 12,5
625701	RECEPTION AFFECT ANALYTIQ		1 196,25	- 1 196,25	- 100,0
626000	FRAIS POSTAUX ET TELECOM.	409,33	2 409,83	- 2 000,50	- 83,0
626001	LA POSTE AFFECT ANALYTIQU	231,77	2 944,15	- 2 712,38	- 92,1
626100	INTERNET	399,37	39,75	359,62	904,7
626101	INTERNET AFFECT ANALYTIQU		48,40	- 48,40	- 100,0
626200	TELEPHONES FRANCE TELECOM	1 477,22	4 054,78	- 2 577,56	- 63,6
626201	TELEPHONE AFFECT ANALYTIQ	3 794,16	4 955,50	- 1 161,34	- 23,4
626202	TELEPHONE SFR	5 223,77		5 223,77	
627000	SERV BANCAIRES ET ASSIMI	67,57	50,44	17,13	34,0
628100	COTISATIONS	72,47	1 471,00	- 1 398,53	- 95,1
628101	COTISATION AFFECT ANALYTI	41,03		41,03	
	Total	253 196,79	285 365,79	- 32 169,00	- 11,3
Impôts, taxes et versements assimilés					
631100	TAXES SUR SALAIRES	2 470,49	1 777,36	693,13	39,0
631101	TAXE / SAL REP ANALYTIQUE	1 725,51	1 941,63	- 216,12	- 11,1
633300	FORMATION CONTINUE	1 723,12	5 280,00	- 3 556,88	- 67,4
633301	FORMATION CONTINUE AFF AN	1 092,88		1 092,88	
635110	TAXE FONCIERE		2 455,00	- 2 455,00	- 100,0
	Total	7 012,00	11 453,99	- 4 441,99	- 38,8
Salaires et traitements					
641100	REMUNERATIONS PERSONNEL	63 062,18	42 211,89	20 850,29	49,4
641101	REMU PERSO / REP ANALYTIQ	40 476,89	82 449,13	- 41 972,24	- 50,9
641200	CONGES PAYES	62,50	- 549,20	611,70	111,4
	Total	103 601,57	124 111,82	- 20 510,25	- 16,5
Charges sociales					
645100	URSSAF	19 899,15	12 355,52	7 543,63	61,1
645101	URSSAF / REP ANALYTIQ	13 549,59	23 235,30	- 9 685,71	- 41,7
645300	IRCANTEC	3 197,02	2 038,33	1 158,69	56,8
645301	IRCANTEC / REP ANALYTIQ	1 839,82	3 569,56	- 1 727,74	- 48,4
645500	PREVOYANCE	1 283,14	797,54	483,60	60,5
645501	VAUBAN / REP ANALYTIQ	761,44	1 424,48	- 663,04	- 46,5
645800	COT PATRONALES MUTUELLE	1 188,36	480,99	707,37	147,1
645801	MUTUELLE REP ANALYTIQ	396,12	976,54	- 580,42	- 59,4
645820	CH.SOCIALES/ CP	- 143,45	- 166,89	23,44	14,0
647500	MEDECINE TRAVAIL & PHARM	364,09	531,42	- 167,33	- 31,5
	Total	42 335,28	45 242,79	- 2 907,51	- 6,4

VARIATION DES CHARGES

Euros

31/12/2012	31/12/2011	Variation	
Net	Net	Montant	%

Autres charges de personnel					
648000	AUTR.CHARGES DE PERSONNEL	213,92	1 251,27	- 1 037,35	- 82,9
	Total	213,92	1 251,27	- 1 037,35	- 82,9
Dotations aux amortissements sur immobilisations					
681120	DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	2 464,79	5 269,04	- 2 804,25	- 53,2
	Total	2 464,79	5 269,04	- 2 804,25	- 53,2
Dotations aux dépréciations sur actif circulant					
681740	DOT.PROV.DEPR.ACTIFS CIRC		4 978,00	- 4 978,00	- 100,0
	Total		4 978,00	- 4 978,00	- 100,0
Dotations aux provisions pour risques et charges					
681500	DOT.PROV.RISQ.& CHR.G.EXPL	15 841,00		15 841,00	
	Total	15 841,00		15 841,00	
Autres charges					
658000	CHGES DIV.GEST. COURANTE	24,47	11,77	12,70	107,9
	Total	24,47	11,77	12,70	107,9
Total des charges d'exploitation		425 091,65	478 315,43	- 53 223,78	- 11,1
CHARGES FINANCIERES					
Intérêts et charges assimilées					
661600	INT. BANCAIRE & ESCOMPTE	7,26	19,85	- 12,59	- 63,4
	Total	7,26	19,85	- 12,59	- 63,4
Total des charges financières		7,26	19,85	- 12,59	- 63,4
CHARGES EXCEPTIONNELLES					
Sur opérations de gestion					
671000	CHARGES EXCEP./OP.GESTION		257,34	- 257,34	- 100,0
671200	PENALITES & AMENDES FISC	775,00	2 246,56	- 1 471,56	- 65,5
672000	CHARGES EXPLOIT/EXER.ANT	946,00	2 572,10	- 1 626,10	- 63,2
	Total	1 721,00	5 076,00	- 3 355,00	- 66,1
Dotations aux amort., aux dépréciations et provisions					
687100	DOT.AMORT.EXCEPT.IMMOBIL.		16 483,97	- 16 483,97	- 100,0
689410	DOT PROV FONDS DEDIES		30 614,88	- 30 614,88	- 100,0
	Total		47 098,85	- 47 098,85	- 100,0
Total des charges exceptionnelles		1 721,00	52 174,85	- 50 453,85	- 96,7
TOTAL DES CHARGES		426 819,91	530 510,13	- 103 690,22	- 19,5
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT		11 354,16	20 904,75	- 9 550,59	- 45,7
TOTAL GENERAL		438 174,07	551 414,88	- 113 240,81	- 20,5

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Euros

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	68 447,36			68 447,36
Report à nouveau	40 369,90	20 904,75		61 274,65
Résultat de l'exercice	20 904,75		9 550,59	11 354,16
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	129 722,01	20 904,75	9 550,59	141 076,17

CREDIT BAIL**Euros**

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

Postes du bilan	Valeur d'origine	Dotations théoriques aux amortissements		Valeur nette théorique	Redevances	
		exercice	cumulées		exercice	cumulées
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	3 470	694	3 123	347	1 143	5 146
Immobilisations en cours						
Total	3 470	694	3 123	347	1 143	5 146

Postes du bilan	Redevances restant à payer				Prix d'achat résiduel	Montant pris en charge dans l'exercice
	A un an au plus	A plus d'un an et moins de cinq ans	A plus de cinq ans	Total		
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	652			652	35	1 143
Immobilisations en cours						
Total	652			652	35	1 143

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Euros

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

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals, cautions et garanties	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Engagements en matière de pensions, retraites, et assimilés	
Autres engagements donnés :	
- Droit Individuel à la Formation (en heure)	294.16 heures
- Locations longues durées restant à échoir	16 792
Total (1)	16 792

(1) Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
-------------------	---------

Total (2)	
------------------	--

(2) Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements réciproques	Montant
-------------------------	---------

Total	
--------------	--

***Association Régionale des Missions Locales
et des P.A.I.O. de Haute-Normandie***

*Pôle Régional des Savoirs
115 Boulevard de l'Europe
76100 ROUEN*

SIREN : 414 625 723

*Rapport spécial du commissaire aux comptes
sur les conventions réglementées
Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation
des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2012*

**SARL AUDIT ET CONSEIL EXPERTISE NORMANDIE
Commissaire aux Comptes**

*19 Rue de la Forêt
76500 ELBEUF*

**Association Régionale des Missions Locales
et des P.A.I.O. de Haute-Normandie**

*Pôle Régional des Savoirs
115 Boulevard de l'Europe*

76100 ROUEN

SIREN : 414 625 723

--==--

**Rapport spécial du commissaire aux comptes
sur les conventions réglementées**

**Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation
des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2012**

--==--

Aux adhérents,

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'attachait 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 ne 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 Elbeuf,
Le 26 juin 2013



La Société Audit & Conseil Expertise Normandie
Représentée par Jean-Luc PANIEZ

Commissaire aux Comptes