

Comptes annuels

Association Mission Locale du Sud Manche

1, rue Saint Martin
50300 AVRANCHES

Exercice clos le : 31 Décembre 2012

In Extenso Secag
ZA de la Porrionais
50300 AVRANCHES

Tél : 02.33.79.02.00
Fax : 02.33.79.02.09
mail : avranches@inextenso.fr

SOMMAIRE

Attestation	1
<hr/>	
Bilan actif	2
Bilan passif	3
Compte de résultat	4
Annexe au Bilan	6
Règles et méthodes comptables	7
Engagements financiers	9
Tableau de suivi des fonds associatifs	10
Tableaux de suivi des fonds dédiés	11
Contributions volontaires en natures	12
Immobilisations	13
Amortissements	14
Etat des échéances, créances et dettes Association	15
Produits à recevoir	16
Charges à payer	16
Produits et charges constatés d'avance	17
Tableau de financement PCG 99 tableau 1	18
Tableau de financement PCG 99 tableau 2	19
<hr/>	
Détail du bilan actif	20
Détail du bilan passif	21
Variation des produits	23
Variation des charges	24
Détail du compte de résultat	26

ATTESTATION

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de **MISSION LOCALE DU SUD MANCHE** relatifs à la période du **01/01/2012 au 31/12/2012** qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	:	328 490 Euros
Produits d'exploitation	:	395 002 Euros
Résultat net comptable	:	18 257 Euros

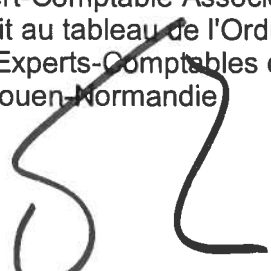
Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Avranches,
Le 17 Juin 2013

O. LEGUE

Expert-Comptable Associé
inscrit au tableau de l'Ordre
des Experts-Comptables de la région
de Rouen-Normandie



BILAN ACTIF

	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. similaires	730	730		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	22 252	20 039	2 214	1 621
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				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	22 982	20 768	2 214	1 621
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	401		401	460
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres créances	9 488		9 488	12 325
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	313 578		313 578	296 848
Charges constatées d'avance (3)	2 810		2 810	1 852
TOTAL (II)	326 277		326 277	311 485
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	349 259	20 768	328 490	313 106
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(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

		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		203 189	172 553
Report à nouveau			
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		18 257	30 635
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)	221 446	203 189
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		12 257	10 654
TOTAL	(III)	12 257	10 654
FONDS DEBIES			
Sur subventions de fonctionnement		39 455	40 201
Sur autres ressources			
TOTAL	(IV)	39 455	40 201
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		6 735	7 771
Dettes fiscales et sociales		47 886	50 883
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		711	407
Produits constatés d'avance (1)			
TOTAL	(V)	55 333	59 062
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	328 490	313 106
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)			
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		55 333	59 062
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(3) dont emprunts participatifs			
ENGAGEMENTS DONNES			

COMPTES DE RESULTAT

	31/12/2012	31/12/2011
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Prestations de services		
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	382 079	372 639
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	12 923	18 523
Collectes		
Cotisations		
Autres produits		
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	(I) 395 002	391 162
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		
Autres achats et charges externes (2)	67 760	65 270
Impôts, taxes et versements assimilés	19 143	19 576
Salaires et traitements	205 640	213 156
Charges sociales	74 965	76 103
Autres charges de personnel		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	1 466	853
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges	12 257	10 654
Autres charges		
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II) 381 231	385 612
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II) 13 771	5 550
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)	4 189	3 395
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) 4 189	3 395
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées (5)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)	
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI) 4 189	3 395
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI) 17 960	8 945

COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2012	31/12/2011
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		1	
Sur opérations en capital			35
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	1	35
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		450	0
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	450	0
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	- 449	35
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	399 192	394 593
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	381 681	385 613
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		17 511	8 980
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		2 504	61 856
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		1 758	40 201
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		18 257	30 635
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier			
dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
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			

ANNEXE

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

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2012 dont le total du bilan avant répartition est de 328 490,32 Euros , présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 18 257,10 Euros.

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

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

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Ces comptes annuels ont été établis le 01/03/2013

Conventions comptables.

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

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles

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

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

- Constructions	10 à 50 ans
- Agencements et aménagements	10 à 20 ans
- Installations techniques	5 à 10 ans
- Matériel et outillage	3 ans
- Matériel de transport	4 à 5 ans
- Mobilier de bureau	5 ans
- Mobilier	5 à 10 ans

Engagements de départ à la retraite

L'Association 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.

Une provision pour charge a été comptabilisée au titre de cet exercice, pour la moitié des engagements de retraite.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en écartant l'application du barème issu de l'ANI du 11 janvier 2008 mais en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel)
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales)
- taux d'actualisation retenu à 4.00%

Droits individuels à la formation

Les droits acquis par les salariés au titre du droit individuel à la formation (DIF) sont évalués à 832 heures.

ENGAGEMENTS FINANCIERS

(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	12 257
Autres engagements donnés :	
Total (1)	12 257
<i>(1) Dont concernant :</i>	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
<i>Dont engagements assortis de sûretés réelles</i>	
Engagements reçus	Montant
Total (2)	
<i>(2) Dont concernant :</i>	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
<i>Dont engagements assortis de sûretés réelles</i>	
Engagements réciproques	Montant
Total	

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	172 553	30 635		203 189
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	30 635	18 257	30 635	18 257
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	203 189	48 892	30 635	221 446

TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
AFIJ	2 504	2 504	1 766	1 020	1 758
PLAN DE RELANCE	60 858	37 697			37 697
Total	63 362	40 201	1 766	1 020	39 455

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

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE NON COMPTABILISEES

<u>Nature :</u> Mise à disposition gratuite de locaux dans les communes où les conseillers tiennent des permanences.
<u>Importance :</u> Evaluation de ces contributions pour l'exercice : 6 812 €

IMMOBILISATIONS

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement	Total I		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	Total II	730	
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			
Installations générales, agencements et aménagements divers		521	
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier		22 777	2 059
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total III	23 298		2 059
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
Total IV			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	24 028		2 059

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)			730	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers			521	
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier		3 104	21 731	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total III		3 104	22 252	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
Total IV				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		3 104	22 982	

AMORTISSEMENTS

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	730			730
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements et aménagements divers		329	52		381
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier		21 349	1 414	3 104	19 658
Emballages récupérables et divers					
	Total III	21 677	1 466	3 104	20 039
TOTAL GENERAL (I + II + III)		22 407	1 466	3 104	20 768

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOIR							
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'établiss.							
Total I							
Aut. immo. incorp.							
Total II							
Immo. corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outill. 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				

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

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)				
Autres immobilisations financières				
De l'actif circulant				
Clients, usagers, adhérents douteux ou litigieux				
Autres créances clients, usagers, adhérents				
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance				
Total		12 298	12 298	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)					
- à un an maximum à l'origine					
- à plus d'un an à l'origine					
Emprunts et dettes financières diverses (1)					
Fournisseurs et comptes rattachés					
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Confédération, fédération, union, associations affiliées					
Autres dettes					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
Total		55 333	55 333		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

PRODUITS A RECEVOIR

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

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2012	31/12/2011
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	9 488	12 325
SUBVENTIONS	7 663	7 314
REMB. FRAIS FORMATION	1 824	2 244
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total	9 488	12 325

CHARGES A PAYER

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

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2012	31/12/2011
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 783	4 457
Dettes fiscales et sociales	20 696	22 905
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		
Total	23 479	27 362

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

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

Produits constatés d'avance	31/12/2012	31/12/2011
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total		

Charges constatées d'avance	31/12/2012	31/12/2011
Charges d'exploitation	2 810	1 852
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	2 810	1 852

TABLEAU DE FINANCEMENT P.C.G. 99

Calcul de la variation du fonds de roulement net global

	31/12/2012	31/12/2011
Résultat net comptable	18 257	30 635
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	13 723	11 507
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	10 654	11 309
Valeur comptable des éléments d'actif cédés		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Quote-part de subvention virée au résultat de l'exercice		35
Capacité d'autofinancement de l'exercice	21 326	30 798
Cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé :		
- Cessions d'immobilisations incorporelles		
- Cessions d'immobilisations corporelles		
- Cessions ou réductions d'immobilisations financières		
Augmentation des capitaux propres		
Subventions d'investissement reçues		
Augmentation des dettes financières (a) (b)		
Ressources durables (I)	21 326	30 798
Distributions de dividendes mises en paiement au cours de l'exercice - Prélèvements de l'exploitant		
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé :		
- Immobilisations incorporelles		
- Immobilisations corporelles	2 059	
- Immobilisations financières		
Charges à répartir sur plusieurs exercices (c)		
Réduction des capitaux propres (réduction de capital, retraits)	746	21 655
Remboursements des dettes financières (a)		
Emplois stables (II)	2 805	21 655
Variation du fonds de roulement net global :		
Ressource nette (I - II)	18 521	9 142
ou		
Emploi net (II - I)		

(a) Sauf concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque

(b) Hors primes de remboursement des obligations

(c) Montant brut transféré dans l'exercice

TABLEAU DE FINANCEMENT P.C.G. 99

Utilisation de la variation du
fonds de roulement net global

	31/12/2012			31/12/2011
	Besoins (1)	Dégagements (2)	Solde (2-1) (*)	Solde (*)
Variations des actifs d'exploitation				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes		59		
Créances clients, cptes rat. et aut. créances d'exploitation (a)		1 460		
Variation des dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes				
Dettes fournisseurs, cptes rat. et aut. dettes d'exploitation (b)	4 034			
Total	4 034	1 518		
Variation nette "Exploitation" (A)			- 2 515	
Variation des autres débiteurs (a) (c)		420		
Variation des autres créditeurs (b)		304		
Total		724		
Variation nette "Hors exploitation" (B)			724	
(A + B)				
Besoins en fonds de roulement de l'exercice ou Dégagements de fonds de roulement dans l'exercice			1 791	
Variation des disponibilités	16 730			
Variations concours banc. courants et soldes créditeurs banque				
Total	16 730			
Variation nette "Trésorerie" (C)			- 16 730	
Utilisation de la variation du fonds de roulement net global (A + B + C) :				
Emploi net (d) ou Ressource nette (e)			18 521	9 142

(a) Y compris charges constatées d'avance selon leur affectation à l'exploitation ou non

(b) Y compris produits constatés d'avance selon leur affectation à l'exploitation ou non

(c) Y compris les valeurs mobilières de placement

(d) Emploi net égal à la ressource nette dégagée par le calcul (I - II) du tableau I

(e) Ressource nette égale à l'emploi net dégagé par le calcul (II - I) du tableau I

(*) Remarque : les montants sont assortis du signe (+) lorsque les dégagements l'emportent sur les besoins et du signe (-) dans le cas contraire.

DETAIL DU BILAN ACTIF

	31/12/2012	31/12/2011
	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE		
Immobilisations incorporelles		
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits et valeurs similaires		
20500000 LOGICIELS	729,51	729,51
28050000 AMOR. CONC. & DROITS SIMI	- 729,51	- 729,51
Total		
Total immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Autres immobilisations corporelles		
21810000 AGENCEMENTS	520,97	520,97
21830000 MAT BUREAU & MAT INFORMAT	18 426,42	19 472,00
21840000 MOBILIER DE BUREAU	3 305,07	3 305,07
28181000 AMORT.AGENCEM.&AMENAGEMENT	- 380,90	- 328,80
28183000 AMORT.MATERIEL DE BUREAU	- 16 352,88	- 18 043,49
28184000 AMORT.MOBILIER	- 3 305,07	- 3 305,07
Total	2 213,61	1 620,68
Total immobilisations corporelles	2 213,61	1 620,68
Total actif immobilisé net	2 213,61	1 620,68
ACTIF CIRCULANT		
Avances et acomptes versés sur commandes		
40910000 FOUR- AVANC ACPTES VERSES	401,00	459,56
Total	401,00	459,56
Créances d'exploitation		
Autres créances		
43870000 ORG SOC-PRODUITS A RECEVO		2 767,00
44870000 ETAT-PRODUITS A RECEVOIR	7 663,44	7 314,00
46870000 DIV-PRODUITS A RECEVOIR	1 824,44	2 244,29
Total	9 487,88	12 325,29
Disponibilités		
51203000 CAISSE EPARGNE LIVT A	80 260,09	78 493,98
51203500 CAISSE EPARGNE LIVT B	230 790,54	213 267,81
51205000 CAISSE EPARGNE AFIJ	1 613,06	2 504,36
51206000 CAISSE EPARGNE	750,01	2 511,71
53000000 CAISSE	164,19	70,19
Total	313 577,89	296 848,05
Charges constatées d'avance (3)		
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVAN	2 809,94	1 852,17
Total	2 809,94	1 852,17
Total créances d'exploitation	325 875,71	311 025,51
Total actif circulant	326 276,71	311 485,07
TOTAL GENERAL	328 490,32	313 105,75

DETAIL DU BILAN PASSIF

	31/12/2012	31/12/2011
	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Réserves		
Autres réserves		
10680000 AUTRES RESERVES	203 188,55	172 553,29
Total	203 188,55	172 553,29
Total réserves	203 188,55	172 553,29
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	18 257,10	30 635,26
Total fonds propres	221 445,65	203 188,55
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	221 445,65	203 188,55
PROVISIONS		
Provisions pour charges		
15300000 PROV IND DEPART RETRAITE	12 257,00	10 654,00
Total	12 257,00	10 654,00
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	12 257,00	10 654,00
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement		
19400000 FONDS DEDIES AFIJ	1 758,36	2 504,36
19401000 FOND DEDIES PLAN DE RELANCE	37 696,77	37 696,77
Total	39 455,13	40 201,13
TOTAL FONDS DEDIES	39 455,13	40 201,13
DETTES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40100000 FOURNISSEURS	3 951,84	3 314,45
40810000 FAC NON PARV-FOURNISSEURS	2 782,92	4 457,02
Total	6 734,76	7 771,47
Dettes fiscales et sociales		
42820000 DETTES CONGES A PAYER	9 292,00	11 869,00
43100000 URSSAF	24 942,00	25 772,00
43740000 RETRAITE IRCANTEC	1 031,00	1 020,00
43740500 CRI PREVOYANCE	945,40	921,98
43740600 CGIC PREVOYANCE	272,00	264,24
43860000 ORG.SOC.CHARGES A PAYER	11 404,00	11 036,00
Total	47 886,40	50 883,22
Autres dettes		
46700500 FAJD	711,38	407,38
Total	711,38	407,38
TOTAL DETTES	55 332,54	59 062,07

DETAIL DU BILAN PASSIF

	31/12/2012	31/12/2011
	Net	Net
TOTAL GENERAL	328 490,32	313 105,75

VARIATION DES PRODUITS

	31/12/2012	31/12/2011	Variation	
	Net	Net	Montant	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Subventions d'exploitation				
74111000 SUBVENTION DIRECCTE	206 921,00	206 921,00		
74112000 SUBVENTIONS AFIJ INS.PROF	1 020,00	2 000,00	- 980,00	- 49,0
74114000 SUBV. FIPJ ACTIONS COLLECTIVES	1 100,00		1 100,00	
74121000 SUBVENTION CONSEIL REGION	72 588,00	72 588,00		
74122000 SUBVENTION CONSEIL GENERA	15 245,00	15 245,00		
74122500 SUBVENTION PAP	36 570,00	36 570,00		
74123000 SUBVENTION DES COMMUNES	48 634,88	39 315,28	9 319,60	23,7
Total	382 078,88	372 639,28	9 439,60	2,5
Reprises sur dépr., prov. et transfert de charges				
78150000 REP. PROV. PR RISQ CH. EXPLOIT	10 654,00	11 309,00	- 655,00	- 5,8
79110000 REMBT FRAIS DE FORMATION	2 111,60	4 115,30	- 2 003,70	- 48,7
79140000 REMBT INDEMNITES MALADIE	157,35	3 098,88	- 2 941,53	- 94,9
Total	12 922,95	18 523,18	- 5 600,23	- 30,2
Total des produits d'exploitation	395 001,83	391 162,46	3 839,37	1,0
Excédent attribué ou déficit transféré (Quotes-parts)				
PRODUITS FINANCIERS				
Autres intérêts et produits assimilés				
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIER	4 188,84	3 395,17	793,67	23,4
Total	4 188,84	3 395,17	793,67	23,4
Total des produits financiers	4 188,84	3 395,17	793,67	23,4
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
77100000 PROD.EXCEPT./OPER.GESTION	1,46		1,46	
Total	1,46		1,46	
Sur opérations en capital				
77700000 QUOTE-PART SUB INV VIR RE		35,33	- 35,33	- 100,0
Total		35,33	- 35,33	- 100,0
Total des produits exceptionnels	1,46	35,33	- 33,87	- 95,9
TOTAL DES PRODUITS	399 192,13	394 592,96	4 599,17	1,2
Report de ressources non utilisées des ex. antérieurs				
78900000 REP.SUBV AFIJ NON UTIL/EX	2 504,36	1 424,26	1 080,10	75,8
78901000 REP.SUBV PLAN RELANCE NN UTIL/		60 432,00	- 60 432,00	- 100,0
Total	2 504,36	61 856,26	- 59 351,90	- 96,0
TOTAL GENERAL	401 696,49	456 449,22	- 54 752,73	- 12,0

VARIATION DES CHARGES

	31/12/2012	31/12/2011	Variation		
	Net	Net	Montant	%	
CHARGES D'EXPLOITATION					
Autres achats et charges externes					
60615000	EDF	710,71	739,43	- 28,72	- 3,9
60616000	EAU	310,06	285,18	24,88	8,7
60617000	COMBUSTIBLES FUEL	3 932,73	2 827,71	1 105,02	39,1
60630100	ENTRETIEN NETTOYAGE	258,48	237,06	21,42	9,0
60630200	PETIT MATER/MOBIL. BUREAU	797,69	529,94	267,75	50,5
60640000	FOURNITURES DE BUREAU	1 062,29	1 990,64	- 928,35	- 46,6
60641000	FRAIS DE DUPLICATION	1 542,90	1 579,84	- 36,94	- 2,3
61320000	LOYER DES LOCAUX	9 845,84	9 627,23	218,61	2,3
61350000	LOCATION PHOTOCOPIEUR TOS	1 359,40	33,98	1 325,42	3 900,6
61350100	LOCATIONS	150,00		150,00	
61520000	ENTRETIEN DES LOCAUX	119,67	83,91	35,76	42,6
61560000	ENTRETIEN REP.MAINTENANCE	346,68	857,99	- 511,31	- 59,6
61600000	ASSURANCES	1 017,41	967,85	49,56	5,1
61810000	DOCUMENTATION GENERALE	2 153,43	2 110,88	42,55	2,0
61851000	FRAIS DE FORMATION		530,00	- 530,00	- 100,0
61852000	FRS FORMATION AFIJ	1 766,00	911,50	854,50	93,7
62110000	PERSONNEL EXTER A L ENTRE	144,26		144,26	
62260000	HONORAIRES	12 370,54	12 515,41	- 144,87	- 1,2
62300000	INFORMATION,PUBLICATIONS	1 113,88	229,40	884,48	385,6
62380000	DIVERS(POURBOIRES, DON..	123,31	27,85	95,46	342,8
62500000	FRAIS DE DEPLACEMENTS	20 806,15	22 535,08	- 1 728,93	- 7,7
62560000	MISSIONS ET RECEPTIONS	446,75	176,60	270,15	153,0
62601000	AFFRANCHISSEMENTS	2 331,07	1 635,50	695,57	42,5
62602000	TELECOM	4 583,41	4 458,96	124,45	2,8
62700000	FRAIS BANCAIRES	139,60	50,40	89,20	177,0
62810000	COTISATIONS DIVERSES	328,00	328,00		
	Total	67 760,26	65 270,34	2 489,92	3,8
Impôts, taxes et versements assimilés					
63110000	TAXE S/LES SALAIRES	13 313,00	13 817,00	- 504,00	- 3,6
63330000	FORMATION CONTINUE	5 830,00	5 759,00	71,00	1,2
	Total	19 143,00	19 576,00	- 433,00	- 2,2
Salaires et traitements					
64100000	REM.PERSONNEL ENSEIGNANTS	167 799,71	164 437,31	3 362,40	2,0
64110600	REM.PERSONNEL ADMINISTRAT	36 710,33	40 090,15	- 3 379,82	- 8,4
64110700	REM.PERSONNEL DE SERVICE	3 707,00	3 718,00	- 11,00	- 0,3
64110800	INDEMNITE DEPART A LA RETRAITE		4 649,01	- 4 649,01	- 100,0
64120000	CONGES PAYES	- 2 577,00	262,00	- 2 839,00	- 1 083,6
	Total	205 640,04	213 156,47	- 7 516,43	- 3,5
Charges sociales					
64510000	CH.PATR.URSSAF ENSEIGNANT	48 402,95	47 948,49	454,46	0,9
64510300	CH.PATR.URSSAF ADMINISTRA	6 156,65	6 046,34	110,31	1,8
64510400	CH.PATR.URSSAF PERS.SERVI	506,92	581,18	- 74,26	- 12,8
64510500	CH.PATR.CRI PREVOYANCE	2 905,45	2 856,14	49,31	1,7
64520000	CH.PATR.S/C.PAYES	- 1 069,00	348,00	- 1 417,00	- 407,2
64530000	CH.PATR.IRCANTEC RETRAITE	7 418,32	7 377,40	40,92	0,6
64530500	CH.PATR.CGIC PREV.CADRES	869,60	849,30	20,30	2,4
64540000	CH.PATR.ASSEDIC	8 952,84	9 204,70	- 251,86	- 2,7
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	821,23	891,38	- 70,15	- 7,9
	Total	74 964,96	76 102,93	- 1 137,97	- 1,5

VARIATION DES CHARGES

	31/12/2012	31/12/2011	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
68112000 DOT AMORT-IMMO CORPORELLE	1 465,77	852,67	613,10	71,9
Total	1 465,77	852,67	613,10	71,9
Dotations aux provisions pour risques et charges				
68150000 DOT PROV RISQ CH EXPLOITATION	12 257,00	10 654,00	1 603,00	15,0
Total	12 257,00	10 654,00	1 603,00	15,0
Total des charges d'exploitation	381 231,03	385 612,41	- 4 381,38	- 1,1
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
67100000 CH.EXCEPT.S/OP.DE GESTION		0,42	- 0,42	- 100,0
67200000 CHARGES EXPLOIT./EXER.ANT	450,00		450,00	
Total	450,00	0,42	449,58	107 042,9
Total des charges exceptionnelles	450,00	0,42	449,58	107 042,9
TOTAL DES CHARGES	381 681,03	385 612,83	- 3 931,80	- 1,0
Engagements à réaliser sur ressources affectées				
68900000 ENG A REAL./SUB.ATTR AFIJ	1 758,36	2 504,36	- 746,00	- 29,8
68901000 ENG A REAL/SUB.ATTR PLAN RELAN		37 696,77	- 37 696,77	- 100,0
Total	1 758,36	40 201,13	- 38 442,77	- 95,6
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	18 257,10	30 635,26	- 12 378,16	- 40,4
TOTAL GENERAL	401 696,49	456 449,22	- 54 752,73	- 12,0

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2012	31/12/2011
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Subventions d'exploitation		
74111000 SUBVENTION DIRECCTE	206 921,00	206 921,00
74112000 SUBVENTIONS AFIJ INS.PROF	1 020,00	2 000,00
74114000 SUBV. FIPJ ACTIONS COLLECTIVES	1 100,00	
74121000 SUBVENTION CONSEIL REGION	72 588,00	72 588,00
74122000 SUBVENTION CONSEIL GENERA	15 245,00	15 245,00
74122500 SUBVENTION PAP	36 570,00	36 570,00
74123000 SUBVENTION DES COMMUNES	48 634,88	39 315,28
Total	382 078,88	372 639,28
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
78150000 REP. PROV. PR RISQ CH. EXPLOIT	10 654,00	11 309,00
79110000 REMBT FRAIS DE FORMATION	2 111,60	4 115,30
79140000 REMBT INDEMNITES MALADIE	157,35	3 098,88
Total	12 922,95	18 523,18
Total des produits d'exploitation	395 001,83	391 162,46
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes		
60615000 EDF	710,71	739,43
60616000 EAU	310,06	285,18
60617000 COMBUSTIBLES FUEL	3 932,73	2 827,71
60630100 ENTRETIEN NETTOYAGE	258,48	237,06
60630200 PETIT MATER/MOBIL. BUREAU	797,69	529,94
60640000 FOURNITURES DE BUREAU	1 062,29	1 990,64
60641000 FRAIS DE DUPLICATION	1 542,90	1 579,84
61320000 LOYER DES LOCAUX	9 845,84	9 627,23
61350000 LOCATION PHOTOCOPIEUR TOS	1 359,40	33,98
61350100 LOCATIONS	150,00	
61520000 ENTRETIEN DES LOCAUX	119,67	83,91
61560000 ENTRETIEN REP.MAINTENANCE	346,68	857,99
61600000 ASSURANCES	1 017,41	967,85
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	2 153,43	2 110,88
61851000 FRAIS DE FORMATION		530,00
61852000 FRS FORMATION AFIJ	1 766,00	911,50
62110000 PERSONNEL EXTER A L ENTRE	144,26	
62260000 HONORAIRES	12 370,54	12 515,41
62300000 INFORMATION,PUBLICATIONS	1 113,88	229,40
62380000 DIVERS(POURBOIRES, DON..	123,31	27,85
62500000 FRAIS DE DEPLACEMENTS	20 806,15	22 535,08
62560000 MISSIONS ET RECEPTIONS	446,75	176,60
62601000 AFFRANCHISSEMENTS	2 331,07	1 635,50
62602000 TELECOM	4 583,41	4 458,96
62700000 FRAIS BANCAIRES	139,60	50,40
62810000 COTISATIONS DIVERSES	328,00	328,00
Total	67 760,26	65 270,34
Impôts, taxes et versements assimilés		
63110000 TAXE S/LES SALAIRES	13 313,00	13 817,00
63330000 FORMATION CONTINUE	5 830,00	5 759,00
Total	19 143,00	19 576,00

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2012	31/12/2011
		Total	Total
Salaires et traitements			
64100000	REM.PERSONNEL ENSEIGNANTS	167 799,71	164 437,31
64110600	REM.PERSONNEL ADMINISTRAT	36 710,33	40 090,15
64110700	REM.PERSONNEL DE SERVICE	3 707,00	3 718,00
64110800	INDEMNITE DEPART A LA RETRAITE		4 649,01
64120000	CONGES PAYES	- 2 577,00	262,00
	Total	205 640,04	213 156,47
Charges sociales			
64510000	CH.PATR.URSSAF ENSEIGNANT	48 402,95	47 948,49
64510300	CH.PATR.URSSAF ADMINISTRA	6 156,65	6 046,34
64510400	CH.PATR.URSSAF PERS.SERVI	506,92	581,18
64510500	CH.PATR.CRI PREVOYANCE	2 905,45	2 856,14
64520000	CH.PATR.S/C.PAYES	- 1 069,00	348,00
64530000	CH.PATR.IRCANTEC RETRAITE	7 418,32	7 377,40
64530500	CH.PATR.CGIC PREV.CADRES	869,60	849,30
64540000	CH.PATR.ASSEDIC	8 952,84	9 204,70
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	821,23	891,38
	Total	74 964,96	76 102,93
Dotations aux amortissements sur immobilisations			
68112000	DOT AMORT-IMMO CORPORELLE	1 465,77	852,67
	Total	1 465,77	852,67
Dotations aux provisions pour risques et charges			
68150000	DOT PROV RISQ CH EXPLOITATION	12 257,00	10 654,00
	Total	12 257,00	10 654,00
Total des charges d'exploitation		381 231,03	385 612,41
RESULTAT D'EXPLOITATION		13 770,80	5 550,05
PRODUITS FINANCIERS			
Autres intérêts et produits assimilés			
76800000	AUTRES PRODUITS FINANCIER	4 188,84	3 395,17
	Total	4 188,84	3 395,17
Total des produits financiers		4 188,84	3 395,17
RESULTAT FINANCIER		4 188,84	3 395,17
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT		17 959,64	8 945,22
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion			
77100000	PROD.EXCEPT./OPER.GESTION	1,46	
	Total	1,46	
Sur opérations en capital			
77700000	QUOTE-PART SUB INV VIR RE		35,33
	Total		35,33
Total des produits exceptionnels		1,46	35,33

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2012	31/12/2011
	Total	Total
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
67100000 CH.EXCEPT.S/OP.DE GESTION		0,42
67200000 CHARGES EXPLOIT./EXER.ANT	450,00	
Total	450,00	0,42
Total des charges exceptionnelles	450,00	0,42
RESULTAT EXCEPTIONNEL	- 448,54	34,91
Total des produits	399 192,13	394 592,96
Total des charges	381 681,03	385 612,83
SOLDE INTERMEDIAIRE	17 511,10	8 980,13
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		
78900000 REP.SUBV AFIJ NON UTIL/EX	2 504,36	1 424,26
78901000 REP.SUBV PLAN RELANCE NN UTIL/		60 432,00
Total	2 504,36	61 856,26
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		
68900000 ENG A REAL./SUB.ATTR AFIJ	1 758,36	2 504,36
68901000 ENG A REAL./SUB.ATTR PLAN RELAN		37 696,77
Total	1 758,36	40 201,13
EXCEDENT OU DEFICIT	18 257,10	30 635,26

MISSION LOCALE DU SUD MANCHE

1, rue Saint Martin

50300 AVRANCHES

Exercice du 01.01.2012 au 31.12.2012

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

=====

MISSION LOCALE DU SUD MANCHE

1, rue Saint Martin

50300 AVRANCHES

Monsieur le Président,
Mesdames,
Messieurs,

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

- le contrôle des comptes annuels de la Mission Locale du Sud Manche, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification des appréciations ;
- les vérifications et les informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. 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 collectés sont suffisants et appropriés pour fonder l'opinion exprimée ci-après.

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.

J17

II - Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification des appréciations du commissaire aux comptes, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des méthodes comptables et des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes.

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

III - Vérifications et informations spécifiques

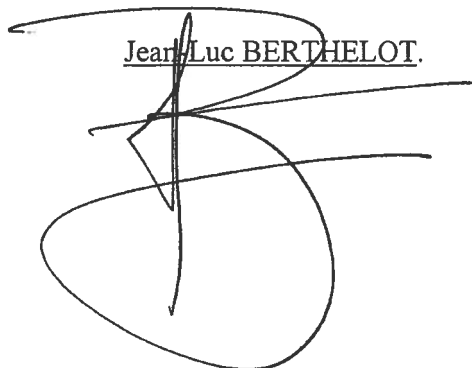
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Fait à Avranches, le 06 Juin 2013.

Pour AD VALORIS AUDIT,
Le commissaire aux comptes,

Jean-Luc BERTHELOT.

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a vertical stroke, positioned over the printed name.

BILAN ACTIF

	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. similaires	730	730		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	22 252	20 039	2 214	1 621
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				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	22 982	20 768	2 214	1 621
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	401		401	460
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres créances	9 488		9 488	12 325
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	313 578		313 578	296 848
Charges constatées d'avance (3)	2 810		2 810	1 852
TOTAL (II)	326 277		326 277	311 485
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	349 259	20 768	328 490	313 106
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(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				

Jean-Luc BERTHELOT
Commissaire aux Comptes

BILAN PASSIF

		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		203 189	172 553
Report à nouveau			
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		18 257	30 635
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)	221 446	203 189
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		12 257	10 654
TOTAL	(III)	12 257	10 654
FONDS DEBIES			
Sur subventions de fonctionnement		39 455	40 201
Sur autres ressources			
TOTAL	(IV)	39 455	40 201
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		6 735	7 771
Dettes fiscales et sociales		47 886	50 883
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		711	407
Produits constatés d'avance (1)			
TOTAL	(V)	55 333	59 062
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	328 490	313 106
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)			
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		55 333	59 062
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(3) dont emprunts participatifs			
ENGAGEMENTS DONNES			

Jean-Luc BERTHELOT
Commissaire aux Comptes

COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2012	31/12/2011
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services			
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION			
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		382 079	372 639
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		12 923	18 523
Collectes			
Cotisations			
Autres produits			
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	(I)	395 002	391 162
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes (2)		67 760	65 270
Impôts, taxes et versements assimilés		19 143	19 576
Salaires et traitements		205 640	213 156
Charges sociales		74 965	76 103
Autres charges de personnel			
Dotations aux amortissements sur immobilisations		1 466	853
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges		12 257	10 654
Autres charges			
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II)	381 231	385 612
I - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	13 771	5 550
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)		4 189	3 395
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)	4 189	3 395
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)		
II - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	4 189	3 395
III - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	17 960	8 945

Jean-Luc BERTHELOT
Commissaire aux Comptes

COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2012	31/12/2011
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		1	
Sur opérations en capital			35
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	1	35
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		450	0
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	450	0
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	- 449	35
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	399 192	394 593
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	381 681	385 613
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		17 511	8 980
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		2 504	61 856
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		1 758	40 201
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		18 257	30 635
1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
2) dont redevances sur crédit-bail mobilier			
dont redevances sur crédit-bail immobilier			
3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
4) dont produits concernant des entreprises liées			
5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
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			

Jean-Luc BERTHELOT
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

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

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2012 dont le total du bilan avant répartition est de 328 490,32 Euros , présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 18 257,10 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.

Jean-Luc BERTHELOT
Commissaire aux Comptes

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Ces comptes annuels ont été établis le 01/03/2013

Conventions comptables.

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

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles

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

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

- Constructions	10 à 50 ans
- Agencemts et amenagts	10 à 20 ans
- Installations techniques	5 à 10 ans
- Matériel et outillage	3 ans
- Matériel de transport	4 à 5 ans
- Mobilier de bureau	5 ans
- Mobilier	5 à 10 ans

Engagements de départ à la retraite

L'Association 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.

Une provision pour charge a été comptabilisée au titre de cet exercice, pour la moitié des engagements de retraite.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en écartant l'application du barème issu de l'ANI du 11 janvier 2008 mais en tenant compte des éléments suivants :

Jean-Luc BERTHELOT
Commissaire aux Comptes

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel)
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales)
- taux d'actualisation retenu à 4.00%

Droits individuels à la formation

Les droits acquis par les salariés au titre du droit individuel à la formation (DIF) sont évalués à 832 heures.

Jean-Luc BERTHELOT
Commissaire aux Comptes

ENGAGEMENTS FINANCIERS

(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	12 257
Autres engagements donnés :	
Total (1)	12 257

(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	
--------------	--

Jean-Luc BERTHELOT
Commissaire aux Comptes

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	172 553	30 635		203 189
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	30 635	18 257	30 635	18 257
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	203 189	48 892	30 635	221 446

Jean-Luc BERTHELOT
Commissaire aux Comptes

TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
AFIJ	2 504	2 504	1 766	1 020	1 758
PLAN DE RELANCE	60 858	37 697			37 697
Total	63 362	40 201	1 766	1 020	39 455

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nvlles 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					

Jean-Luc BERTHELOT
Commissaire aux Comptes

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE NON COMPTABILISEES

Nature :

Mise à disposition gratuite de locaux dans les communes où les conseillers tiennent des permanences.

Importance :

Evaluation de ces contributions pour l'exercice : 6 812 €

Jean-Luc BERTHELOT
Commissaire aux Comptes

IMMOBILISATIONS

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	730		
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			
Installations générales, agencements et aménagements divers	521		
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier	22 777		2 059
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total III	23 298		2 059
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
Total IV			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	24 028		2 059

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)			730	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers			521	
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier		3 104	21 731	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total III		3 104	22 252	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
Total IV				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		3 104	22 982	

Jean-Luc BERTHELOT
Commissaire aux Comptes

AMORTISSEMENTS

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				
Autres immobilisations incorporelles				
Total I				
	730			730
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers	329	52		381
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	21 349	1 414	3 104	19 658
Emballages récupérables et divers				
Total III	21 677	1 466	3 104	20 039
TOTAL GENERAL (I + II + III)	22 407	1 466	3 104	20 768

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOIR							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	
Immo. incorporelles							
Frais d'établisse. Total I							
Aut. immo. incorp. 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				

Jean-Luc BERTHELOT
Commissaire aux Comptes

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

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)				
Autres immobilisations financières				
De l'actif circulant				
Clients, usagers, adhérents douteux ou litigieux				
Autres créances clients, usagers, adhérents				
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance				
Total		12 298	12 298	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)					
- à un an maximum à l'origine					
- à plus d'un an à l'origine					
Emprunts et dettes financières diverses (1)					
Fournisseurs et comptes rattachés					
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Confédération, fédération, union, associations affiliées					
Autres dettes					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
Total		55 333	55 333		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Jean-Luc BERTHELOT
Commissaire aux Comptes

PRODUITS A RECEVOIR

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

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2012	31/12/2011
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	9 488	12 325
SUBVENTIONS	7 663	7 314
REMB. FRAIS FORMATION	1 824	2 244
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total	9 488	12 325

CHARGES A PAYER

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

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2012	31/12/2011
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 783	4 457
Dettes fiscales et sociales	20 696	22 905
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		
Total	23 479	27 362

Jean-Luc BERTHELOT
Commissaire aux Comptes

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

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

Produits constatés d'avance	31/12/2012	31/12/2011
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total		

Charges constatées d'avance	31/12/2012	31/12/2011
Charges d'exploitation	2 810	1 852
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	2 810	1 852

Jean-Luc BERTHELOT
Commissaire aux Comptes

TABLEAU DE FINANCEMENT P.C.G. 99

Calcul de la variation du fonds de roulement net global

	31/12/2012	31/12/2011
Résultat net comptable	18 257	30 635
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	13 723	11 507
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	10 654	11 309
Valeur comptable des éléments d'actif cédés		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Quote-part de subvention virée au résultat de l'exercice		35
Capacité d'autofinancement de l'exercice	21 326	30 798
Cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé :		
- Cessions d'immobilisations incorporelles		
- Cessions d'immobilisations corporelles		
- Cessions ou réductions d'immobilisations financières		
Augmentation des capitaux propres		
Subventions d'investissement reçues		
Augmentation des dettes financières (a) (b)		
Ressources durables (I)	21 326	30 798
Distributions de dividendes mises en paiement au cours de l'exercice - Prélèvements de l'exploitant		
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé :		
- Immobilisations incorporelles		
- Immobilisations corporelles	2 059	
- Immobilisations financières		
Charges à répartir sur plusieurs exercices (c)		
Réduction des capitaux propres (réduction de capital, retraits)	746	21 655
Remboursements des dettes financières (a)		
Emplois stables (II)	2 805	21 655
Variation du fonds de roulement net global :		
Ressource nette (I - II)	18 521	9 142
ou		
Emploi net (II - I)		

(a) Sauf concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque

(b) Hors primes de remboursement des obligations

(c) Montant brut transféré dans l'exercice

Jean-Luc BERTHELOT
Commissaire aux Comptes

TABLEAU DE FINANCEMENT P.C.G. 99

Utilisation de la variation du
fonds de roulement net global

31/12/2012			31/12/2011
Besoins (1)	Dégagements (2)	Solde (2-1) (*)	Solde (*)

Variations des actifs d'exploitation				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes		59		
Créances clients, cptes rat. et aut. créances d'exploitation (a)		1 460		
Variation des dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes				
Dettes fournisseurs, cptes rat. et aut. dettes d'exploitation (b)	4 034			
Total	4 034	1 518		
Variation nette "Exploitation" (A)			- 2 515	

Variation des autres débiteurs (a) (c)		420		
Variation des autres créditeurs (b)		304		
Total		724		
Variation nette "Hors exploitation" (B)			724	

(A + B)				
Besoins en fonds de roulement de l'exercice			1 791	
ou				
Dégagements de fonds de roulement dans l'exercice				

Variation des disponibilités	16 730			
Variations concours banc. courants et soldes créditeurs banque				
Total	16 730			
Variation nette "Trésorerie" (C)			- 16 730	

Utilisation de la variation du fonds de roulement net global (A + B + C) :				
Emploi net (d)			18 521	9 142
ou				
Ressource nette (e)				

(a) Y compris charges constatées d'avance selon leur affectation à l'exploitation ou non

(b) Y compris produits constatés d'avance selon leur affectation à l'exploitation ou non

(c) Y compris les valeurs mobilières de placement

(d) Emploi net égal à la ressource nette dégagée par le calcul (I - II) du tableau 1

(e) Ressource nette égale à l'emploi net dégagé par le calcul (II - I) du tableau 1

(*) Remarque : les montants sont assortis du signe (+) lorsque les dégagements l'emportent sur les besoins et du signe (-) dans le cas contraire.

Jean-Luc BERTHELOT
Commissaire aux Comptes

