

**MISSION LOCALE DU HAUT
PERIGORD**

Rapport du commissaire aux
comptes sur les comptes
annuels

Exercice clos le 31 décembre 2012
Mission Locale du Haut Périgord
Boulevard Henri Saumande 24800 THIVIERS
Ce rapport contient 23 pages

MISSION LOCALE DU HAUT PERIGORD

Siège social : Boulevard Henri Saumande 24800 THIVIERS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 Décembre 2012

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.

- le contrôle des comptes annuels de l'Association Mission Locale du Haut Périgord, 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 votre Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1 Opinion sur les comptes annuels

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

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

Bilan association

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	1 622,07	1 621,67	0,40	0,40	
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	71 982,76	58 545,40	13 437,36	14 394,96	- 958
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
Immobilisations financières					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	73 604,83	60 167,07	13 437,76	14 395,36	958
Stocks en cours					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances usagers et comptes rattachés					
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	71,28		71,28	161,28	- 90
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres	53 494,10		53 494,10	64 507,67	- 11 014
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	129 835,20		129 835,20	119 461,76	10 373
Charges constatées d'avance	7 165,30		7 165,30	5 313,03	1 852
TOTAL (II)	190 565,88		190 565,88	189 443,74	1 122
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
KPMG SA



2 Justification des appréciations

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

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


3 Vérifications et informations spécifiques

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

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

Périgueux, le 15 mai 2013

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.



Jacques Leuliet
Commissaire aux Comptes

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	
TOTAL ACTIF	264 170,71	60 167,07	204 003,64	203 839,10	165

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
KPMG SA



Bilan association(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos 31/12/2012 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise	42 421,93	42 421,93	
. Ecart de réévaluation			
. Réserves	86 443,96	86 443,96	
. Report à nouveau	-25 925,48	-14 596,39	- 11 329
. Résultat de l'exercice	1 313,55	-11 329,09	12 643
Autres fonds associatifs			
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Apports			
. Legs et donations			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
. Ecart de réévaluation			
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		187,78	- 188
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
TOTAL (I)	104 253,96	103 128,19	1 126
Provisions pour risques et charges	15 177,00	12 563,00	2 614
TOTAL (II)	15 177,00	12 563,00	2 614
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement	203,22	8 150,22	- 7 947
. Sur autres ressources			
TOTAL (III)	203,22	8 150,22	- 7 947
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées	1 285,10		1 285
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	8 257,60	9 736,88	- 1 479
Autres	69 226,76	70 260,81	- 1 034
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	5 600,00		5 600
TOTAL (IV)	84 369,46	79 997,69	4 372
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	204 093,64	203 839,10	255
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
Engagements donnés			

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
KPMG SA



Compte de résultat association

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)		Variation	%
	France	Exportations	Total	Total			
Produits d'exploitation							
Ventes de marchandises							
Production vendue biens							
Production vendue services	114,74		114,74			115	N/S
Montants nets produits d'exp)	114,74		114,74			115	N/S
Autres produits d'exploitation							
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			426 371,70	373 875,03	52 497	14,04	
Cotisations							
Autres produits			336,00	290,00	46	15,86	
Reprise de provisions				23 343,50	- 23 344	-100	
Transfert de charges			15 295,36	15 796,37	- 501	-3,17	
Sous-total des autres produits d'exploitation			442 003,06	413 304,90	28 698	6,94	
Total des produits d'exploitation (I)			442 117,80	413 304,90	28 813	6,97	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Excédent transféré (II)							
Produits financiers							
De participations							
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif							
Autres intérêts et produits assimilés			1 361,15	1 153,84	207	17,97	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges							
Différences positives de change							
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement							
Total des produits financiers (III)			1 361,15	1 153,84	207	17,97	
Produits exceptionnels							
Sur opérations de gestion			153,85	156,25	- 2	-1,54	
Sur opérations en capital			187,78	1 300,00	- 1 112	-85,56	
Reprises sur provisions et transferts de charges							
Total des produits exceptionnels (IV)			341,63	1 456,25	- 1 115	-76,54	
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			443 820,58	415 914,99	27 906	6,71	
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			7 947,00	29 161,78	- 21 215	-72,75	
SOLDE DEBITEUR – DEFICIT				- 11 329,09	- 11 329	-100	
TOTAL GENERAL			443 820,58	427 744,08	16 077	3,86	

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
KPMG - SA

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)	Variation	%
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations stocks de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats non stockés	6 803,99	6 591,62	212	3,22
Services extérieurs	51 419,34	50 318,39	1 101	2,19
Autres services extérieurs	40 701,43	45 372,77	- 4 671	-10,30
Impôts, taxes et versements assimilés	22 223,00	25 169,50	- 2 947	-11,71
Salaires et traitements	252 065,41	258 850,62	- 6 785	-2,62
Charges sociales	49 882,17	47 913,94	1 968	4,11
Autres charges de personnels				
Subventions accordées par l'association				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	9 082,03	9 546,74	- 465	-4,87
. Sur immobilisations : dotation aux dépréciations				
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations				
. Pour risques et charges : dotation aux provisions	2 614,00		2 614	N/S
Autres charges	15 383,38	11 918,60	3 465	29,07
Total des charges d'exploitation (I)	450 174,75	455 682,18	- 5 507	-1,21
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Déficit transféré (II)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (III)				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	279,28	723,68	- 444	-61,41
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (IV)	279,28	723,68	- 444	-61,41
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)				
TOTAL DES CHARGES (I) + II + III + IV + V + VI	450 454,03	456 405,86	- 5 952	-1,30
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
SOLDE CREDITEUR – EXCEDENT	1 413,55	1 314	99,55	7,57
TOTAL GENERAL	451 867,58	457 709,86	- 5 842	-1,28
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 et services				

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
KPMG - SA



	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)	Variation	%
. Prestations				
. Personnel bénévole				
Total				

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
KPMG - SA



Annexes légales

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2012 dont le total est de 204 003,64 euros et au compte de résultat de l'exercice dégagant un résultat de 1 313,55 euros, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2011 au 31/12/2011.

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
KPMG SA



SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Avances aux dirigeants
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Charges à répartir sur plusieurs exercices

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Rémunérations des dirigeants
- Effectif moyen
- Résultat des 5 derniers exercices
- Liste des filiales et participations

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
KPMG / SA



Règles et méthodes comptables

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. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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



STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

CREANCES ET DETTES

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

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 1999 homologué par arrêté du 22 juin 1999
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

Evaluation des indemnités de fin de carrière à hauteur de 100%, soit 15 177 Euros (charges sociales incluses). Il est à noter que cette évaluation est effectuée sur la base d'un âge de départ pour une retraite à taux plein de 65 ans à l'initiative du salarié.

Le taux de charges sociales retenu pour le calcul est de 37% pour les cadres et 30% pour le non cadres.

La table de mortalité retenue est celle de l'INSEE 2010 pour l'ensemble du personnel.

Le taux d'actualisation brut retenu pour l'estimation est de 4.6%

FONDS DEDIES

A compter du 01/01/2000, l'association applique le règlement 99.01 du 16/02/1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

A l'ouverture de l'exercice, les fonds dédiés s'élevaient à la somme de 8 150 Euros afférents à l'action "Réseau 2nde chance santé". Cette dotation est attribuée à l'ensemble des missions locales du département

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
KPMG - SA



A la clôture de l'exercice, le montant restant à reporter s'élève à la somme de 203.22 Euros, compte tenu des dépenses effectives.

Conformément au règlement 2000-06 du CRC, aucune provision technique n'est constatée dans les présents comptes annuels. Les provisions techniques antérieurement constituées par voie de dotations aux provisions ont fait l'objet, par décision du Conseil d'Administration de la structure d'un basculement au 01/01/2002 dans les fonds associatifs de la Mission Locale.

SITUATION DE LA STRUCTURE PAR RAPPORT AUX EXIGENCES DE LA CONVENTION PLURIANNUELLE

Au regard de la circulaire DGEFP no 2007-26 du 12 octobre 2007, relative au financement du réseau des missions locales et PAIO, qui fixe une double limite portant sur le niveau de résultat et/ou le montant des fonds propres l'association est en conformité avec les exigences de la circulaire précitée.

En effet, le fonds de roulement n'excède pas 25% du total des produits correspondant à 3 mois d'activité, et le montant des excédents n'excède pas 5% du total des produits.

SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

L'association bénéficie de subventions et de financements émanant des collectivités territoriales, de l'Etat et du Fond Social Européen. Ces subventions sont enregistrées en comptabilité en fonction de l'utilisation réelle et de la réalisation des objectifs.

Il est procédé à une vérification par les services compétents au sein de l'association,

Cette vérification suppose la mise en œuvre de procédures jugées adaptées aux dossiers à traiter, à sa structure et aux moyens techniques dont dispose l'association. Les contrôles sont réalisés aussi bien en cours de réalisation que lors du dénouement des programmes concernés.

Les subventions comptabilisées tiennent compte du taux de réalisation de l'opération, si l'utilisation réelle apparaît partielle, et de la correcte réalisation des objectifs.

Le risque de refus total ou partiel, ou le cas échéant de reversement, également total ou partiel n'est pris en compte, par voie de provisions que dans la mesure où les conditions de réalisation et d'atteinte des objectifs ne sont pas estimées comme étant remplies, et qu'il est, en outre, possible de quantifier de manière suffisamment précise les risques décelés ou identifiés.

Au 31/12/2012, figurent entre autres dans les comptes de l'association des produits à recevoir relatifs à des subventions concernant le Fonds Social Européen à hauteur de 6 331,50 Euros

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
KPMG SA



Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	1 622		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	67 143		8 124
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	67 143		8 124
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GENERAL	68 765		8 124

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			1 622	1 622
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		3 284	71 983	71 983
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		3 284	71 983	71 983
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GENERAL		3 284	73 605	73 605

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
KPMG SA



Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	1 622			1 622
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	52 748	9 082	3 284	58 545
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	52 748	9 082	3 284	58 545
TOTAL GENERAL	54 370	9 082	3 284	60 167

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	9 082				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	9 082				
TOTAL GENERAL	9 082				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
KPMG SA



Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges				
Pour garanties données clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions	12 563	2 614		15 177
TOTAL Provisions	12 563	2 614		15 177
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations				
TOTAL GENERAL	12 563	2 614		15 177
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation		2 614	7 947	
- financières				
- exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
KPMG SA



Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A			
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés	52 260	52 260	
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	1 306	1 306	
Charges constatées d'avance	7 165	7 165	
TOTAL GENERAL	60 731	60 731	
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	1 285	1 285		
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	8 258	8 258		
Personnel et comptes rattachés	32 672	32 672		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	19 635	19 635		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	8 892	8 892		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	8 028	8 028		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	5 600	5 600		
TOTAL GENERAL	84 369	84 369		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
KPMG SA



Avances aux dirigeants

Désignation	Montant origine	Remboursements antérieurs	Remboursements exercice	Net
NEANT				

Conditions consenties :

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
KPMG SA



Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	1 235
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	1 235

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	260
Dettes fiscales et sociales	47 754
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	48 014

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	7 165	5 600
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	7 165	5 600

Commentaires :

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
KPMG SA



Charges à répartir sur plusieurs exercices

	Montant brut	Taux amortissement
Charges différées		
Frais d'acquisition des immobilisations		
Frais d'émission des emprunts		
Charges à étaler		
TOTAL		

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
KPMG - SA



Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus Avals et cautions Engagements en matière de pensions Autres engagements donnés :	
TOTAL	
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties Autres engagements reçus :	
TOTAL	
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
KPMG SA



Rémunérations des dirigeants

	Montant
REMUNERATIONS ALLOUEES AUX MEMBRES :	
- des organes d'administration	
- des organes de direction	
- des organes de surveillance	

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	8	
Ouvriers		
TOTAL	9	

Commentaires :

Autres informations complémentaires

Les membres du Conseil d'Administration ne perçoivent aucune rémunération, ni aucun avantage pour leur mandat.

Le droit individuel à la formation acquis par les salariés de la structure au titre de l'exercice 2012 peut être évalué à 180 heures.

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus haut cadres dirigeants salariés ou bénévoles n'est pas mentionné dans la présente Annexe, car la mention de cette information conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
KPMG SA



