

BILAN - ACTIF

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

ACTIF	Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012			01/01/2011 au 31/12/2011
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 467,73	1 467,73		
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels, ...				
Autres immobilisations corporelles	32 848,86	27 582,19	5 266,67	6 434,07
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	34 316,59	29 049,92	5 266,67	6 434,07
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres appros				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances redevables et comptes rattachés				
Autres	35 610,62		35 610,62	38 249,36
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	258 197,05		258 197,05	230 753,21
Charges constatées d'avance	2 911,75		2 911,75	3 197,14
TOTAL (III)	296 719,42		296 719,42	272 199,71
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	331 036,01	29 049,92	301 986,09	278 633,78

BILAN - PASSIF

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

PASSIF	Du 01/01/2012 au 31/12/2012	Du 01/01/2011 au 31/12/2011
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	73 914,19	73 914,19
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	15 000,00	15 000,00
Report à nouveau	40 653,72	26 516,49
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	5 906,16	14 137,23
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise	9 566,25	7 471,25
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	145 040,32	137 039,16
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	13 583,20	13 583,20
Provisions pour charges	18 545,00	15 325,00
TOTAL (III)	32 128,20	28 908,20
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)		
DETTES		
Dettes financières		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 982,15	9 663,72
Dettes fiscales et sociales	78 679,00	75 221,72
Redevables créditeurs		
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	41 156,42	27 800,98
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (V)	124 817,57	112 686,42
Ecarts de conversion passif	(VI)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	301 986,09	278 633,78

COMPTES DE RÉSULTAT

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

		Du 01/01/12 au 31/12/12	Du 01/01/11 au 31/12/11
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises		
	Production vendue (biens et services)		
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	439 177,52	415 376,55
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges	10 194,43	7 326,08
	Cotisations		
	Autres produits	5,99	50,07
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)		449 377,94	422 752,70
CHARGES D'EXPLOITATION	Achat de marchandises		
	Variation des stocks de marchandises		
	Achats stockés d'approvisionnements		
	Variation des stocks d'approvisionnements		
	Autres charges externes	77 746,26	76 587,08
	Impôts, taxes et versements assimilés	20 998,00	20 856,22
	Rémunérations du personnel	248 737,22	235 753,55
	Charges sociales	91 668,79	89 035,99
	Dotations aux amortissements et dépréciations	4 192,28	4 858,39
	Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
	Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
	Sur actifs circulants : dotations aux dépréciations		
	Dotations aux provisions	3 220,00	2 086,00
Subventions accordées par l'association			
Autres charges	197,26	193,21	
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)		446 759,81	429 370,44
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)		2 618,13	-6 617,74
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)			
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	3 871,03	2 392,97
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)		3 871,03	2 392,97
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)			
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)		3 871,03	2 392,97

COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

		Du 01/01/12 au 31/12/12	Du 01/01/11 au 31/12/11
PRODUITS EXCEPTION.	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)			
CHARGES EXCEPTION.	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	75,00	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		75,00	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)		-75,00	
Participation des salariés aux résultats (V)			
Impôt sur les bénéfices (VI)		508,00	273,00
SOLDE INTERMÉDIAIRE $\frac{(I + III + V + VII) - (II + IV + VI + VIII + IX + X)}$		5 906,16	-4 497,77
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS			18 635,00
ENGAGEMENTS	Sur apports		
	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels		
	Sur legs et donations		
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES			
TOTAL DES PRODUITS		453 248,97	443 780,67
TOTAL DES CHARGES		447 342,81	429 643,44
EXCÉDENT OU DÉFICIT		5 906,16	14 137,23
PRODUITS	ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
TOTAL PRODUITS			
CHARGES	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		
TOTAL CHARGES			
TOTAL		5 906,16	14 137,23

BILAN - ACTIF

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

ACTIF	Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012			01/01/2011 au 31/12/2011
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Concessions, brevets et droits similaires	1 467,73	1 467,73		
20500000 LOGICIELS	1 467,73		1 467,73	1 467,73
28050000 AMORT.LOGICIELS		1 467,73	-1 467,73	-1 467,73
Immobilisations Corporelles				
Autres immobilisations corporelles	32 848,86	27 582,19	5 266,67	6 434,07
21830000 MAT. BUREAU & INFORMATIQUE	25 998,18		25 998,18	24 653,31
21840000 MOBILIER	6 850,68		6 850,68	6 113,35
28183000 AMORT.MAT.BUREAU ET INF.		21 490,80	-21 490,80	-18 353,35
28184000 AMORT MOBILIER		6 091,39	-6 091,39	-5 979,24
Immobilisations Financières				
TOTAL (I)	34 316,59	29 049,92	5 266,67	6 434,07
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Créances				
Autres	35 610,62		35 610,62	38 249,36
43870000 ORG.SOCIAUX.-PROD. A RECEVOIR	265,26		265,26	
44110000 SUB INVEST A RECEVOIR	2 095,00		2 095,00	
46730000 PRETS EN COURS	374,60		374,60	414,60
46870000 DIVERS-PRODUITS A RECEVOIR	32 875,76		32 875,76	37 834,76
Disponibilités	258 197,05		258 197,05	230 753,21
51200000 CREDIT MUTUEL ML	14 501,33		14 501,33	9 451,26
51210000 CREDIT MUTUEL FAJ	850,73		850,73	3 227,99
51210100 CREDIT MUTUEL CSAJ	3 081,02		3 081,02	4 942,93
51210200 CREDIT MUTUEL FIPJ	698,48		698,48	1 210,68
51220000 CREDIT MUTUEL EPARGNE	201 384,57		201 384,57	192 513,54
51222000 CREDIT MUTUEL FAJ 2EME LIVRET	14 150,45		14 150,45	10 820,40
51224000 CREDIT MUTUEL CSAJ 2EME LIVRET	22 108,93		22 108,93	7 656,85
51225000 CREDIT MUTUEL FIPJ 2EME LIVRET	1 033,36		1 033,36	523,68
53000000 CAISSE	202,64		202,64	231,64
53100000 CAISSE ML	11,54		11,54	0,24
53200000 CAISSE FIPJ	174,00		174,00	174,00
Charges constatées d'avance	2 911,75		2 911,75	3 197,14
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 911,75		2 911,75	3 197,14
TOTAL (III)	296 719,42		296 719,42	272 199,71
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	331 036,01	29 049,92	301 986,09	278 633,78

BILAN - PASSIF

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

PASSIF	Du 01/01/2012 au 31/12/2012	Du 01/01/2011 au 31/12/2011
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	73 914,19	73 914,19
10240000 FOND PROPRES SS DROIT REPRISE	52 436,53	52 436,53
10260000 SUBV D'INVEST BIENS RENOUVEL	21 477,66	21 477,66
Autres réserves	15 000,00	15 000,00
10680000 AUTRES RESERVES	15 000,00	15 000,00
Report à nouveau	40 653,72	26 516,49
11000000 REPORT A NOUVEAU (SC)	40 653,72	26 516,49
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	5 906,16	14 137,23
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise	9 566,25	7 471,25
10360000 SUBV. INV. BIENS REN. AVEC DT	9 566,25	7 471,25
TOTAL (I)	145 040,32	137 039,16
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	13 583,20	13 583,20
15180000 AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES	13 583,20	13 583,20
Provisions pour charges	18 545,00	15 325,00
15300000 PROV PENSIONS ET OBLIG SIMIL.	18 545,00	15 325,00
TOTAL (III)	32 128,20	28 908,20
Fonds dédiés		
TOTAL (IV)		
DETTES		
Dettes financières		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs	2 120,73	2 315,61
Dettes fournisseurs factures non parvenues	2 861,42	7 348,11
Dettes fiscales et sociales	78 679,00	75 221,72
42100000 PERSONNEL-REMUNERATIONS DUES		24,67
42820000 DETTES PROV. CONGES A PAYER	27 781,00	25 632,00
43100000 SECURITE SOCIALE	28 772,00	28 717,00
43730000 IRCANTEC		1 128,83
43860000 ORG.SOCIAUX- CHARGES A PAYER	20 309,00	17 017,00
44400000 ETAT-IMPOTS S/BENEFICES	698,00	273,00
44711000 TAXE SUR LES SALAIRES	1 119,00	2 429,22
Dettes diverses		
Autres dettes	41 156,42	27 800,98
46701000 FOND FAJ	11 379,80	12 682,80
46703000 FOND FAJ CSAJ	13 181,61	9 942,17
46704000 FOND FIPJ	1 776,49	1 814,01
46710000 SOMMES ATTRIBUEES AUX JEUNES	14 818,52	3 362,00
TOTAL (V)	124 817,57	112 686,42
Ecarts de conversion passif	(VI)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	301 986,09	278 633,78

COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

	Du 01/01/12 au 31/12/12	Du 01/01/11 au 31/12/11
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	439 177,52	415 376,55
74710000 SUBV.ETAT - FONCTIONNEMENT	195 939,00	185 567,00
74720000 SUBVENTION CONSEIL REGIONAL	67 458,12	65 118,00
74740000 SUBVENTION COMM COMM	123 200,40	115 686,55
74780000 SUBVENTION POLE EMPLOI	43 010,00	43 010,00
74790000 SUBV CPAM	1 900,00	2 900,00
74800000 SUBV. FAJ	2 450,00	2 040,00
74801000 SUBV. CSAJ	2 220,00	1 055,00
74810000 SUBVENTION FAJ MICRO PROJETS	3 000,00	
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges	10 194,43	7 326,08
79100000 TRANSF. CHARGES EXPLOITATION	10 194,43	7 326,08
Cotisations		
Autres produits	5,99	50,07
75800000 PDTS DIVERS GESTION COURANTE	5,99	50,07
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	449 377,94	422 752,70
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achat de marchandises		
Variation des stocks de marchandises		
Achats stockés d'approvisionnements		
Variation des stocks d'approvisionnements		
Autres charges externes	77 746,26	76 587,08
60611000 EAU	90,00	87,35
60612000 ELECTRICITE	1 197,84	1 129,57
60632000 FOURNITURE DE PETIT EQUIP	453,91	257,83
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 703,20	2 580,08
60680000 AUTRES MATIERES ET FOURNITURES	664,34	108,88
60680100 AUTRES M ET FOURN/PHOTOCOPIES	1 174,08	1 196,98
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	9 750,12	9 489,00
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	1 886,84	1 886,84
61520000 ENTRETIEN BIENS IMMOBILIERS	107,64	572,29
61560000 MAINTENANCE	4 787,14	5 000,81
61561000 SURVEILLANCE MAISON DE P	263,94	237,78
61600000 ASSURANCE	4 340,10	4 358,01
61820100 DOC INSERTION DES JEUNES	884,90	750,00
61820200 DOC ASSOCIATION	827,02	930,73
61840000 FORMATIONS		2 925,44
61851000 FRAIS LIES AU FORUM EMPLOI	1 876,90	1 491,90
62260000 HONORAIRES	8 895,56	8 449,95
62261000 HONORAIRES PSY	1 600,00	2 352,00
62270000 FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX	50,00	50,00
62280000 REMUN. INTERMEDIAIRES DIVERS		179,40
62280400 ACTION PARCOURS VACANCES	223,30	80,00
62280600 ACTION FMH		49,69
62280700 ACTION SANTE	960,00	
62300000 SITE INTERNET	681,72	681,72
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES	2 476,48	2 095,43
62480000 TRANSPORT DIVERS	144,81	148,70

COMPTES DE RÉSULTAT

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

	Du 01/01/12 au 31/12/12	Du 01/01/11 au 31/12/11
62510000 FRAIS DEPLACEMENTS SALARIES	17 499,75	18 892,56
62520000 FRAIS DEPLACEMENTS ADMINISTRATEURS	1 293,07	1 493,52
62570000 RECEPTIONS	398,33	72,50
62570100 RECEPTIONS ADMINISTRATEURS	248,70	313,19
62570200 RECEPTION JEUNES POLE AUTO DOC		66,54
62610000 FRAIS POSTAUX AFFRANCHISSEMENT	2 429,37	1 995,31
62620000 FRAIS DE TELECOMMUNICATION	3 036,36	3 236,95
62621000 FRAIS PORTABLE	1 187,50	213,06
62630000 FRAIS INTERNET	574,08	574,08
62631000 HEBERGEMENT OVH + ABON NOM DOM	463,08	452,07
62640000 CONNEXIONS INFORMATIQUES	232,11	
62700000 SERVICES BANCAIRES	59,88	71,81
62810000 CONCOURS DIVERS (COTISATIONS)	2 366,50	758,50
62830000 NETTOYAGE DES LOCAUX	1 422,69	1 356,61
62840000 FRAIS RECRUTEMENT DE PERSONNEL	1 495,00	
Impôts, taxes et versements assimilés	20 998,00	20 856,22
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	14 200,00	14 365,22
63130000 PARTICIP. FORMATION CONTINUE	6 798,00	6 491,00
Rémunérations du personnel	248 737,22	235 753,55
64100000 REMUNERATIONS BRUTES	237 527,17	230 463,55
64120000 PROV. CONGES A PAYER	2 149,00	3 568,00
64140000 INDEMN. JOURN. SECU	9 061,05	1 722,00
Charges sociales	91 668,79	89 035,99
64510000 COTISATIONS A L'URSSAF	65 170,40	63 325,38
64530000 COTISA. CAISSES DE RETRAITES	8 632,81	7 953,68
64540000 COTISATIONS AUX ASSEDIC	10 213,58	9 967,44
64550000 CS / CP INCIDENCE PROV	1 163,00	2 044,00
64580000 COTIS. AUTRES ORG. SOCIAUX	3 913,32	3 479,58
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	834,68	779,91
64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	1 741,00	1 486,00
Dotations aux amortissements et dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	4 192,28	4 858,39
68112000 DOTAT AMORT. IMMOB CORPORELLES	4 192,28	4 858,39
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actifs circulants : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions	3 220,00	2 086,00
68150000 DOT. PROV. POUR RISQ. ET CHARG.	3 220,00	2 086,00
Subventions accordées par l'association		
Autres charges	197,26	193,21
65100000 REDEVANCES	197,26	193,12
65800000 CHARGES GESTION COURANTE		0,09
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	446 759,81	429 370,44
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	2 618,13	-6 617,74
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)		
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)		

COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

	Du 01/01/12 au 31/12/12	Du 01/01/11 au 31/12/11
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	3 871,03	2 392,97
76800000 INTERETS LIVRET	3 871,03	2 392,97
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	3 871,03	2 392,97
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)		
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	3 871,03	2 392,97
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	75,00	
67180000 AUTRES CHARGES EXEPTIONNELLES	75,00	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	75,00	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	-75,00	
Participation des salariés aux résultats (V)		
Impôt sur les bénéfices (VI)	508,00	273,00
69510000 IMPOTS SUR SOC DES PERSONNES	508,00	273,00
SOLDE INTERMÉDIAIRE $\frac{(I + III + V + VII) - (II + IV + VI + VIII + IX + X)}$	5 906,16	-4 497,77
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS		18 635,00
78940000 REPORT RESS S/SUBV ATTRIBUEES		18 635,00
ENGAGEMENTS		
Sur apports		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur dons manuels		
Sur legs et donations		

COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

	Du 01/01/12 au 31/12/12	Du 01/01/11 au 31/12/11
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES		
TOTAL DES PRODUITS	453 248,97	443 780,67
TOTAL DES CHARGES	447 342,81	429 643,44
EXCÉDENT OU DÉFICIT	5 906,16	14 137,23
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
PRODUITS		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL PRODUITS		
CHARGES		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL CHARGES		
TOTAL	5 906,16	14 137,23

SOMMAIRE ANNEXE COMPTABLE

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

SOMMAIRE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE			
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	0		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	0		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	0		
CRÉDIT BAIL			
LOCATIONS			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	0		
COMPOSITION DES FONDS ASSOCIATIFS			
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS	0		
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS	0		
TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	0		
LES ENGAGEMENTS			
<i>Engagements donnés</i>			
<i>Engagements reçus</i>			
<i>Engagements réciproques</i>			
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES			
LES EFFECTIFS			
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS			
TRANSFERTS DE CHARGES			
COMMENTAIRES	0		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

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.

Conformément au Plan Comptable des associations, les subventions d'investissement sont comptabilisées de la manière suivante : les subventions correspondantes à des biens renouvelables par l'association sont inscrites en fonds associatifs en distinguant la part avec droit de reprise et la part sans droit de reprise.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

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

- Matériel et mobilier de bureau 3 à 5 ans

Créances

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	1 468		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Instal.géné., agencs & aménagts const.			
	Installations techniques, matériel & outillage indust.				
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agencs & aménagts divers Matériel de transport Matériel de bureau & info., mobilier Emballages récupérables & divers	30 767		3 025
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL III	30 767		3 025
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
	TOTAL IV				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			32 234		3 025

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation léga Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'éts, de recherche & de dével.	TOTAL I				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II			1 468	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Ins. gal. agen. amé. cons				
	Inst.tech., mat. outillage indust.					
	Autres immos corporelles	Ins. gal. agen. amé. div. Matériel de transport Mat.bureau, info., mob. Emballages récup. div.	943		32 849	
	Immos corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL III	943		32 849	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
	TOTAL IV					
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			943		34 317	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	1 468			1 468
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	Inst. générales agen. aménag. cons.				
	Inst. générales agencem. amén. div.				
Autres immos corporelles	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatique, mob.	24 333	4 192	943	27 582
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	24 333	4 192	943	27 582
TOTAL GENERAL		25 800	4 192	943	29 050

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements							
TOTAL							
Immob. incorporelles							
TOTAL							
Constr. Terrains	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
Inst. agenc. et amén.	Inst. techniques mat. et outil.						
	Inst. gales, agenc. am divers						
Immo. corpor. Mat. transport	Mat. bureau mobilier						
	Emballages récup. divers						
	TOTAL						
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice		
Frais d'émission d'emprunt à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Prov. fiscales implantat. étranger avant 01/01/92				
	Prov. fiscales implantat. étranger après 01/01/92				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL I				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires	15 325	3 220		18 545
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grandes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	13 583			13 583	
TOTAL II		28 908	3 220		32 128
Provisions pour dépréciation	/ immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
		- autres immobs financières			
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
TOTAL GENERAL (I + II + III)		28 908	3 220		32 128
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		3 220		
	- financières				
	- exceptionnelles				
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations Prêts (1) (2) Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux Autres créances clients Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér <input style="width: 50px;" type="text"/> Personnel et comptes rattachés Sécurité sociale et autres organismes sociaux Impôts sur les bénéfices Etat & autres coll. publiques Taxe sur la valeur ajoutée Autres impôts, taxes & versements assimilés Divers Groupe et associés (2) Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) Charges constatées d'avance	265 2 095 33 250 2 912	265 2 095 33 250 2 912	
TOTAUX		38 522	38 522	
Renvois (1) (2)	Montant des - Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	2 912
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL	2 912

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	35 236
TOTAL	35 236

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs avec droit de reprise	7 471,25	2 095,00		9 566,25
Écart de réévaluations avec droit de reprise				
Fonds associatifs sans droit de reprise	73 914,19			73 914,19
Écart de réévaluations sans droit de reprise				
Réserves	15 000,00			15 000,00
Report à nouveau	26 516,49	14 137,23		40 653,72
Résultat comptable de l'exercice antérieur	14 137,23		14 137,23	
Subventions d'investissement non renouvelables par l'organisme				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
TOTAUX	137 039,16	16 232,23	14 137,23	139 134,16

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine					
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine					
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		4 982	4 982		
Personnel & comptes rattachés		27 781	27 781		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		49 081	49 081		
Etat & Impôts sur les bénéfiques		698	698		
autres Taxe sur la valeur ajoutée					
collectiv. Obligations cautionnées					
publiques Autres impôts, taxes & assimilés		1 119	1 119		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		41 156	41 156		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		124 818	124 818		
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 861
Dettes fiscales et sociales	48 090
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	50 951

COMMENTAIRE

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

DROIT INDIVIDUEL A LA FORMATION (DIF)

Le volume des heures acquises au titre du DIF au 31/12/2012 par l'ensemble des salariés présents est de 1078 heures.

ENGAGEMENTS EN MATIERE DE RETRAITE

Les hypothèses suivantes ont été retenues :

- Départ à l'initiative des salariés à l'âge de 65 ans,
- Augmentation annuelle des salaires de 2 % pour la catégorie cadres, et 2 % pour les non cadres,
- La méthode de calcul retenue est la méthode rétrospective prorata temporis.

La dette actuarielle dans ces conditions s'élève à 18.545 € au 31/12/2012 et a été comptabilisée.

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Rennes

Jean-Michel DOUILLARD

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012

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

**MISSION LOCALE
DU VIGNOBLE NANTAIS**
Allée du Chantre
BP 9133
44191 CLISSON CEDEX

.....

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

Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France : ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

1. Opinion sur les comptes annuels

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration du 20 mars 2013. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

- le contrôle des comptes annuels de la Mission locale du Vignoble Nantais tels qu'ils sont joints au présent rapport,
 - la justification de mes appréciations ;
 - les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.
- En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale du 1^{er} juin 2010, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2012 sur :

Mesdames, Messieurs,

II. Justification des appréciations

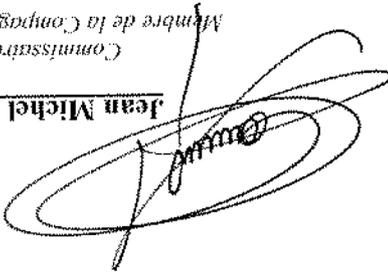
En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce, relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les contrôles auxquels j'ai procédé pour émettre mon opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas d'autres commentaires que ceux exprimés dans la première partie de ce rapport.

III. Vérifications et informations spécifiques

J'ai également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les rapports d'activité et financier pour 2012 et dans les documents présentés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Haute-Goulaine, le 2 mai 2013


Jean Michel DOUILLARD
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Rennes

COMPTES ANNUELS

BILAN - PASSIF

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

PASSIF		Du 01/01/2012 au 31/12/2012	Du 01/01/2011 au 31/12/2011
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise		73 914,19	73 914,19
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise			
Réserves indisponibles			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		15 000,00	15 000,00
Report à nouveau		40 653,72	26 516,49
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)		5 906,16	14 137,23
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise		9 566,25	7 471,25
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme			
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)		145 040,32	137 039,16
TOTAL (I)			
Comptes de liaison			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques		13 583,20	13 583,20
Provisions pour charges		18 545,00	15 325,00
TOTAL (II)			
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur autres ressources			
TOTAL (III)			
DETTES			
Dettes financières			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes d'exploitation			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		4 982,15	9 663,72
Dettes fiscales et sociales			
Redevables créditeurs			
Dettes diverses			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Instrument de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
Ecart de conversion passif			
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)		301 986,09	278 633,78
TOTAL (V)		124 817,57	112 686,42
TOTAL (VI)			

Jean-Michel DORILLARD

Commissaire aux Comptes

44115 HAUTE-GOULAINNE

11, rue de la Chapelle St Martin

Tél. 02 40 97 32 14 - Fax 02 40 80 62 31

mail : adlaud@orange.fr

ANNEXE

REGLES ET METHODES 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.

Conformément au Plan Comptable des associations, les subventions d'investissement sont comptabilisées de la manière suivante : les subventions correspondantes à des biens renouvelables par l'association sont inscrites en fonds associatifs en distinguant la part avec droit de reprise et la part sans droit de reprise.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

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

- Matériel et mobilier de bureau

3 à 5 ans

Créances

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

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

20671 - MISSION LOCALE VIGNOBLE NANTAI

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	Augmentations : Deductions de l'exercice	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées Prov. pour reconstr. gisements miniers et pétroliers Provisions pour hausses des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30 % Prov. fiscales imputant, étranger avant 01/01/92 Prov. fiscales imputant, étranger après 01/01/92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées					
Provisions pour risques et charges Provisions pour litiges Prov. pour garanties données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Provisions pour pensions et obligations similaires Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immobilisations Prov. pour gros entretien et grandes réparations Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer Autres provisions pour risques et charges		28 908	15 325	3 220	18 545
TOTAL I					
Provisions pour dépréciation / immobilisations - incorporelles - corporelles - Titres mis en équivalence - litres de participation - autres imnobs financières Sur stocks et en cours Sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation		28 908			13 583
TOTAL II					32 128
TOTAL GENERAL (I + II + III)		28 908		3 220	32 128
Dont dotations & reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles				3 220	
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
ACTIF CIRCULANT	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêts : prov /dep. antér			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Etat & autres coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)				
Charges constatées d'avance				
TOTAUX				
Renvois (1)				
Montant	- Créances représentatives de titres prêts			
des	- Prêts accordés en cours d'exercice			
(2)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

20671 - MISSION LOCALE VIGNOBLE NANTAI

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	
Exploitation	2 912
Financiers	
Exceptionnels	2 912
TOTAL	2 912
MONTANT	

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	35 236
Autres créances	35 236
TOTAL	35 236
MONTANT	

Jean-Michel DOUILLARD

Commissaire aux Comptes

11, rue de la Chapelle St Martin

44115 HAUTE-GOULAINNE

Tel. 02 40 97 32 14 - Fax 02 40 80 62 31

mail : adlaudhiconseil@orange.fr

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

20671 - MISSION LOCALE VIGNOBLE NANTAI

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs avec droit de reprise	7 471,25	2 095,00		9 566,25
Ecart de réévaluations avec droit de reprise	73 914,19			73 914,19
Fonds associatifs sans droit de reprise				15 000,00
Ecart de réévaluations sans droit de reprise	26 516,49	14 137,23		40 653,72
Réserves			14 137,23	14 137,23
Report à nouveau	14 137,23			14 137,23
Résultat comptable de l'exercice antérieur	137 039,16			137 039,16
Subventions d'investissement non renouvelables par l'organisme				16 232,23
Provisions réglementées				14 137,23
Droits des propriétaires (Commodat)				139 134,16
TOTAUX				

MONTANT	CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN
50 951	TOTAL DES CHARGES À PAYER Autres dettes Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales Dettes fournisseurs et comptes rattachés Emprunts et dettes financières divers Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Autres emprunts obligataires Emprunts obligataires convertibles
48 090	
2 861	

CHARGES À PAYER

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

DU 01/01/2012 au 31/12/2012

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

20671 - MISSION LOCALE VIGNOBLE NANTAI

Les hypothèses suivantes ont été retenues :

- Départ à l'initiation des salariés à l'âge de 65 ans,
- Augmentation annuelle des salaires de 2 % pour la catégorie cadres, et 2 % pour les non cadres,
- La méthode de calcul retenue est la méthode rétrospective prorata temporis.

La dette actuarielle dans ces conditions s'élève à 18,545 € au 31/12/2012 et a été comptabilisée.

ENGAGEMENTS EN MATIERE DE RETRAITE

Le volume des heures acquises au titre du DIF au 31/12/2012 par l'ensemble des salariés présents est de 1078 heures.

DROIT INDIVIDUEL A LA FORMATION (DIF)