

ALAIN ROUX

COMMISSAIRE AUX COMPTES
MEMBRE DE LA C^{ie} REGIONALE DE LYON
EXPERT-COMPTABLE
LICENCIÉ ES-SCIENCES ECONOMIQUES

2 bis RUE TÊTE D'OR-69006 LYON

TELEPHONE 04 72 69 19 19
TELECOPIE 04 72 69 19 10
E-mail : a.roux@rsm-cciconseils.fr

GUIDANCE 73

Association régie par la loi de 1901

116, rue Sainte Rose
73000 CHAMBERY

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012

Mesdames, Messieurs,

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

- le contrôle des comptes annuels de l'association GUIDANCE 73, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de mes appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

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

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

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

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

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les éléments suivants :

PRINCIPES COMPTABLES :

J'ai analysé les principes comptables suivis par votre association. Je me suis assuré que ceux-ci sont conformes à la réglementation française en vigueur, qu'ils sont bien appliqués et sont correctement décrits dans l'annexe.

ESTIMATIONS SIGNIFICATIVES :

Dans le cadre de mon appréciation des estimations significatives retenues par votre association j'ai examiné les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent les estimations retenues pour le calcul des provisions pour gros entretien, engagements de retraite et autres charges.

J'ai également vérifié le caractère approprié des méthodes retenues pour l'évaluation des produits à recevoir.

PRESENTATION D'ENSEMBLE DES COMPTES :

J'ai vérifié que la présentation d'ensemble des comptes est, dans ses aspects significatifs, conforme à la réglementation en vigueur.

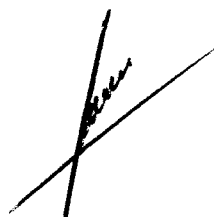
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier de votre conseil d'administration sur la situation financière et les comptes annuels.

Lyon, le 12 avril 2013
Le Commissaire aux comptes :



Alain ROUX
Membre de la Compagnie
Régionale de LYON

BILAN AU 31 DECEMBRE - GUIDANCE 73

ACTIF	2012			2011
	BRUT	AMORTISSEMENTS PROVISIONS (à déduire)	NET	NET
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Concessions brevets logiciels	2 091,80 €	2 091,80 €	0,00 €	0,00 €
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains			0,00 €	0,00 €
Constructions			0,00 €	0,00 €
Matériel et outillage	40 364,13 €	34 666,09 €	5 698,04 €	1 713,27 €
Autres	80 312,26 €	66 698,72 €	13 613,54 €	15 662,33 €
Immobilisations en cours			0,00 €	0,00 €
Avances et acomptes			0,00 €	0,00 €
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations			0,00 €	0,00 €
Prêts				
Autres			0,00 €	0,00 €
TOTAL I	122 768,19 €	103 456,61 €	19 311,58 €	17 375,60 €
STOCKS ET EN COURS				
Matières 1ères approvisionnements			0,00 €	0,00 €
Marchandises				
CREANCES				
Créances usagers	119 514,66 €	33 253,14 €	86 261,52 €	121 516,13 €
Autres	372 636,59 €		372 636,59 €	268 632,68 €
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	78 598,42 €		78 598,42 €	180 802,72 €
DISPONIBILITES	84 762,33 €		84 762,33 €	27 413,15 €
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 720,14 €		1 720,14 €	3 736,17 €
TOTAL II	657 232,14 €	33 253,14 €	623 979,00 €	602 100,85 €
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	780 000,33 €	136 709,75 €	643 290,58 €	619 476,45 €

BILAN AU 31 DECEMBRE GUIDANCE 73

PASSIF	2012	2011
Fonds associatifs		
Fonds propres	132 351,53 €	101 796,15 €
Fonds associatif sans droit de reprise		
Subventions d'investissement non amortissables	22 300,62 €	20 911,98 €
Report à nouveau	80 884,17 €	39 665,08 €
Résultat comptable de l'exercice	29 166,74 €	41 219,09 €
Autres fonds associatifs	0,00 €	0,00 €
Fonds associatif avec droits de reprise		
Subventions d'investissement amortissables		
TOTAL I	132 351,53 €	101 796,15 €
Provisions pour risques	11 300,00 €	10 800,00 €
Provisions pour charges	67 720,00 €	62 100,00 €
TOTAL II	79 020,00 €	72 900,00 €
Fonds dédiés s/subvention fonctionnement		
TOTAL III	0,00 €	0,00 €
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes établissements crédit		
Emprunts et dettes financières divers	99 962,00 €	96 095,00 €
Virements aux foyers et secteur fiscalisé		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	177 545,81 €	266 108,08 €
Dettes fiscales et sociales	88 065,88 €	59 981,65 €
Dettes sur immobilisations et cptes rattachés		
Autres dettes	1 264,26 €	1 074,86 €
Produits constatés d'avance	65 081,10 €	21 520,71 €
TOTAL III	431 919,05 €	444 780,30 €
Ecart de conversions passif		
TOTAL GENERAL	643 290,58 €	619 476,45 €

COMPTES DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE

GUIDANCE 73

	2012	2011
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue(Biens et services)	650 484,05 €	630 273,79 €
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	650 484,05 €	630 273,79 €
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	439 018,08 €	525 586,19 €
Reprises/prov. & amort.-Transf. de charges	84 415,11 €	24 376,23 €
Collectes et dons		
Cotisations		
Autres produits	118,89 €	41,46 €
TOTAL I	1 174 036,13 €	1 180 277,67 €
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Achats de matieres premières & autres appro.		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	476 226,42 €	525 865,65 €
Impôts, taxes et versements assimilés	32 664,56 €	32 559,74 €
Salaires et appointements	368 330,48 €	372 826,26 €
Charges sociales	134 809,84 €	135 142,34 €
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Sur immobilisations: dotations aux amort.	11 461,04 €	10 215,65 €
Sur immobilisations: dotations aux prov.		
Sur actif circulant: dotations aux prov.	3 387,39 €	19 994,74 €
Pour risques&charges: dotations aux prov.	49 020,00 €	40 196,23 €
Autres charges(dont cotisations)	61 985,09 €	3 100,20 €
TOTAL II	1 137 884,82 €	1 139 900,81 €
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	36 151,31 €	40 376,86 €
Produits financiers		
Valeurs mobilières et créances/actif immob.		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises/provisions & transferts de charges		
Produits nets sur cessions de V.M.P.	1 844,87 €	1 346,52 €
TOTAL III	1 844,87 €	1 346,52 €
Charges financières		
Dotations aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Charges nettes sur cessions de V.M.P.		
TOTAL IV	0,00 €	0,00 €
RESULTAT FINANCIER	1 844,87 €	1 346,52 €

COMPTE DE RESULTAT ACTIVITES

GUIDANCE 73

	2012	2011
RESULTAT COURANT	37 996,18 €	41 723,38 €
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		1 289,69 €
Sur opérations en capital		
Reprises/provisions et transferts de charges		
TOTAL V	0,00 €	1 289,69 €
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	8 755,44 €	1 649,98 €
Sur opérations en capital		
Dotations aux provisions et amortissements		
TOTAL VI	8 755,44 €	1 649,98 €
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-8 755,44 €	-360,29 €
Report des ressources non utilisées des ex ant.		
Engagements à réaliser sur ressources affectées		
Impôt sur les sociétés	74,00 €	144,00 €
TOTAL DES PRODUITS	1 175 881,00 €	1 182 913,88 €
TOTAL DES CHARGES	1 146 714,26 €	1 141 694,79 €
RESULTAT NET DE L'EXERCICE	29 166,74 €	41 219,09 €

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Produits		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL	0,00 €	0,00 €
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL	0,00 €	0,00 €

ANNEXE

SOMMAIRE

1. Règles et méthodes comptables

Principales méthodes utilisées
Immobilisations
Créances usagers
Subventions non amortissables
Provisions pour risques et charges
Fonds dédiés
Produits constatés d'avance
Autres informations

2. Compléments d'information sur les comptes d'actif du bilan

Etat de l'actif immobilisé
Etat des amortissements
Créances
Autres créances
Valeur Mobilière de Placement

3. Compléments d'information sur les comptes du passif du bilan

Provisions pour risques et charges
Fonds dédiés
Emprunts et dettes financières
Fournisseurs et comptes rattachés
Dettes fiscales et sociales
Autres dettes
Produits constatés d'avance

4. Compléments d'information sur les comptes d'actif et du passif

Charges et produits constatés d'avance
Echéance des créances et des dettes
Variation des provisions

5. Complément d'information sur le compte de résultat

Autres charges d'exploitation
Charges et produits exceptionnels
Secteurs distincts d'activité

6. Autres informations

Effectifs
Rémunérations
Informations concernant les associations liées
Droit individuel à la formation (DIF)
Honoraires du commissaire aux comptes

1. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice 2012 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière :

- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices
- enregistrement des opérations au coût historique

et dans le respect du principe de prudence.

L'Association s'est conformée au règlement n° 99.01 du 16 février 1999 du Comité de la Réglementation Comptable relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

1.1. Principales méthodes utilisées

1.1.1. Immobilisations

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire. Les principales durées d'amortissement sont les suivantes :

. logiciels	12 mois
. matériels et mobiliers hôteliers	3 à 5 ans
. matériels et mobiliers de bureau	2 à 3 ans

1.1.2. Créances

Des provisions pour créances douteuses sont constituées par mesure de prudence lorsqu'il apparaît des difficultés de recouvrement des sommes dues. Les taux de provision retenus sont généralement de 100 % des créances concernées.

1.1.3. Subventions non amortissables

Elles sont considérées comme des dotations permanentes des collectivités publiques. Aussi ces subventions ne font l'objet d'aucune reprise en compte de fonctionnement.

1.1.4. Provisions pour risques et charges

Les provisions inscrites au bilan à la clôture de l'exercice sont déterminées conformément aux règles de valorisation des passifs (applicables depuis le 1^{er} janvier 2002) et de valorisation des actifs (applicables depuis le 1^{er} janvier 2005).

Elles incluent les rubriques suivantes :

- Provisions pour gros entretien :

Elles sont destinées à couvrir des dépenses importantes d'entretien s'inscrivant dans un programme pluriannuel de travaux à réaliser. Ces derniers ont pour but de maintenir en bon état de fonctionnement ou d'utilisation des immeubles pris en location et pour lesquels une convention met à la charge du locataire tout ou partie de dépenses de gros entretien.

Elles concernent le Foyers de Jeunes Travailleurs et s'élèvent à la fin de l'exercice à 38 500.00 €. Ces provisions sont destinées à faire face à des travaux de réfection de studios.

- Provisions pour indemnités de départ à la retraite :

Les droits acquis par les salariés de l'association ayant plus de 55 ans sont évalués en fin d'exercice. Ces droits augmentés des charges sociales et fiscales correspondantes sont réparties, par la constitution de provisions pour charges, sur le nombre probable d'année restant à travailler par chacun des salariés concernés.

Cette provision s'élève à la fin de l'exercice à 29 220 €.

- Autres provisions pour charges :

Elles concernent principalement :

- pour 10 900 € des charges liées au déménagement programmé des locaux de la MIFE et du foyer.

1.1.5 Les fonds dédiés

Ils enregistrent, la partie des ressources affectées par des tiers financeurs à des projets définis qui n'a pas pu encore être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Aucun fonds dédiés n'est inscrit au bilan à la clôture de l'exercice.

1.1.6 Produits constatés d'avance

Cette rubrique concerne les financements accordés pour plusieurs exercices. La partie rattachée à des exercices futurs, et correspondants à des actions non encore réalisées à la clôture de l'exercice est inscrite en produits constatés d'avance.

1.2 Autres informations

1.2.1 Activité

Les comptes de l'association comprennent les activités réalisées par la MIFE et le Foyer de Jeunes Travailleurs.

Aucun élément particulier n'est à signaler au titre de l'exercice.

1.2.2 Comparabilité des exercices

Aucun changement significatif de méthode de présentation et d'évaluation n'est à signaler au titre de l'exercice.

1.2.3 Les contributions volontaires en nature

Aucune contribution n'a été recensée.

2- COMPLEMENT D'INFORMATION SUR L'ACTIF DU BILAN

2.1- Etat de l'actif immobilisé fin 2012

	Montant au début de l'exercice	Acquisitions de l'exercice	Cessions-Sorties de l'exercice	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles	2 091.80			2 091.80
Matériel et outillage	35 068.45	5 295.68		40 364.13
Autres immobilisations (matériels informatiques, agencements)	72 210.92	8 101.34		80 312.26
Total immobilisations corporelles	107 279.37	13 397.02		120 676.39
Total Immobilisations	109 371.17	13 397.02		122 768.19

2.2.- Etat des amortissements fin 2012

	Montant au début de l'exercice	Cession de l'exercice	Dotations de l'exercice	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles	2 091.80			2 091.80
Matériel et outillage	33 180.03		1 486.06	34 666.09
Autres immobilisations (matériels informatiques, agencements)	56 723.74		9 974.98	66 698.72
Total immobilisations corporelles	89 903.77		11 461.04	101 364.81
Total Immobilisations	91 995.57		11 461.04	103 456.61

2.3- Créances

a- Créances usagers **86 261.52**

* Foyers de jeunes travailleurs

- Redevances résidents	33 025.06
- Provisions créances douteuses	<u>- 11 222.54</u>
	21 802.52

* Mife

- Créances clients	86 489.60
- Provisions créances douteuses	<u>- 22 030.60</u>
	64 459.00

2.4- Autres créances

372 636.59

Etat et collectivités publiquesa) FJTb) MIFE

- DIRECCTE	78 961.94
- Conseil Régional	43 229.19
- Conseil Général	<u>68 416.62</u>

190 607.75

Produits à recevoira) FJT

- ALT	564.16
- CAF	<u>7 030.97</u>
	7 595.13

b) MIFE

- Solde SEP Ville 2011/2012	8 511.13
- SEP Ville 2012/2013	5 502.20
- Eurodyssée 2012/2013	973.38
- Solde Interreg	61 518.41
- Model 73	1 200.00
- Prestations OPCRE	12 956.40
- Remboursements formations	12 092.19
- AIG / SPO 2012	<u>71 680.00</u>

174 433.71

2.5- Valeurs Mobilières de Placement**78 598.42*** Livret A auprès du Crédit Agricole **78 598.42****3- COMPLEMENT D'INFORMATION SUR LE PASSIF DU BILAN****Variation des fonds propres****132 351.53**

- Fonds propres au 31.12.2011	101 796.15
- Excédents de l'exercice	29 166.74
- Subventions d'investissement de l'exercice	<u>1 388.64</u>
- Fonds propres au 31.12.2012	132 351.53

3.1. Provisions**79 020.00**

Il s'agit des provisions pour charges dont le détail est donné dans le paragraphe 1.1.4

3.2. Fonds dédiés

	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	/	/	/	/

3.3- Emprunt et dettes financières**99 962.00**

- Cautions résidents du FJT	29 962.00
- Avance ALFA3A	<u>70 000.00</u>
	99 962.00

3.4- Dettes fournisseurs**177 545.81**

a) FJT	
- Divers	45 700.60
- Fournisseurs factures non parvenues	<u>20 374.42</u>
	66 075.02

b) MIFE	
- Divers	29 633.80
- Fournisseurs factures non parvenues	<u>81 836.99</u>

111 470.79

3.5- Dettes fiscales et sociales **88 065.88**

- Dettes fiscales	35 093.18
- Congés et primes à payer	52 972.70

3.6- Autres dettes **1 264.26**

- APL perçu à tort	1 264.26
--------------------	----------

3.7- Produits constatés d'avance **65 081.10**

- Action PEI Aix 2012	1 888.00
- Action Séniors 2013	4 000.00
- ACSE	1 000.00
- DIRECCTE 2013	58 193.10

4- Complément d'information sur les comptes d'actif et du passif

4.1- Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
- Charges/produits d'exploitation	1 720.14	65 081.10

4.2- Echéance des créances et des dettes

Les créances et les dettes inscrites au bilan sont toutes à moins d'un an.

4.3- Variations des provisions

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations	Reprise (*)	Montant en fin d'exercice
Pour dépréciation - créances douteuses	34 582.39	3 387.39	4 716.64	33 253.14
Pour risques et charges				
- Prov IDR	24 100.00	5 120.00		29 220.00
- Prov gros travaux	38 000.00	38 500.00	38 000.00	38 500.00
- Prov réparation véhicule/déménagement.	5 900.00	5 400.00		11 300.00
	68 000.00	49 020.00	38 000.00	79 020.00
TOTAL	102 582.39	52 407.39	42 716.64	112 273.14

(*) Dont reprise pour non utilisation de 32 915,92 €.

Les dotations et reprises de l'exercice concernent l'exploitation.

5- Complément d'information sur le compte de résultat

5.1- Autres charges d'exploitation

- Reversement fonds régionaux AIG / SPO	55 440.00
- Créances irrécouvrables	3 782.18
- Autres charges de gestion	<u>2 762.91</u>
	61 985.09

5.2- Charges exceptionnelles

- Régul règlements	4.00
- Régul perte sur SEP Ville / Interreg / Fonjep	8 228.94
- Régul erreur paye	<u>522.50</u>
	8 755.44

5.3- Produits exceptionnels

- Aucun produit exceptionnel sur 2012

5.4- Secteurs distincts d'activités

Chaque établissement est suivi en comptabilité analytique. Leur compte de résultat figure à la fin de l'annexe.

6- Autres informations

6.1- Effectifs inscrits au 31/12/2012

	MIFE	FJT	TOTAL
Hommes	0	2	2
Femmes	10	3	13
TOTAL	10	5	15

Au 31 décembre 2012, l'association employait 2 cadres.

6.2- Rémunérations

Les membres du Conseil d'Administration n'ont perçu aucune rémunération pour leur fonction d'administrateur.

Les salaires bruts versés aux 3 personnes les mieux rémunérées de l'association se sont élevés à 115 974 € au cours de l'exercice.

6.3- Informations concernant les associations liées

Créances Intermife France	21 930.60 €	
Créances Intermife Rhône Alpes	42 404.27 €	
Dettes financières (Alfa3A)		70 000 €
Charges financières	Néant	
Produits financiers	Néant	

6.4- Droit Individuel à la Formation (DIF)

Les droits acquis par les salariés au 31 décembre 2012 s'élèvent à 1 109 heures.

Aucun droit n'a été utilisé au cours de l'exercice.

6.5- Honoraires du commissaire aux comptes (C. Com.art R-123-198-9° nouveau)

Honoraires figurant au compte de résultat au titre du contrôle légal des comptes : les honoraires comptabilisés en charges au cours de l'exercice 2012 se sont élevés à 10 665.71 € TTC.

Honoraires figurant au compte de résultat au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences et directement liées à la mission de contrôle légale des comptes : néant.

COMPTES DE RESULTAT PAR SECTEUR COMPTABLE

COMPTE DE RESULTAT FJT 2012

DEPENSES			RECETTES		
	2012	2011		2012	2011
60 - ACHATS	45 315,76	41 926,87	70 - PRESTATION DE SERVICES	365 916,20	364 828,27
60210000 Achats de nouritures	953,82	661,88	70610000 Redevances résidents	316 986,92	318 917,25
60221000 Achats petit matériel	6 810,32	3 528,64	70612000 Aide au logement transitoire	23 694,72	23 694,72
60222000 Achats produits entretien			70614000 Prestations résidents	18 545,64	18 400,00
60410000 Chauffage fourni par extérieur	24 760,76	24 156,84	70883000 Remboursements divers	2 217,40	2 955,50
60460000 Achats de jetons de laverie			70884000 Remboursements laverie	700,60	860,80
60472000 Activités loisirs extérieur	81,20	20,00	70885000 Produits Activités Annexes	3 770,92	
60480000 Visites et excursions					
60500000 Matériel d'équipement		197,34			
60611000 Eau	5 365,08	5 234,22			
60614000 Electricité	6 115,80	5 966,63			
60615000 Essence	141,01	287,72			
60621000 Pharmacie					
60630000 Fournitures petit équipement entret					
60640000 Fournitures de bureau	1 087,77	1 819,23			
60641000 Fournitures informatiques					
60650000 Décoration des locaux		53,37			
61 - SERVICES EXTERIEURS	176 994,88	155 976,04	74 - SUVENTION D'EXPLOITATION	68 082,90	69 406,80
61100000 Frais de gestion Administrative	14 924,42	15 515,54	74200000 Subvention Conseil Général	13 900,00	13 900,00
61120000 Ss traitance p/ person. Ext. Assos.	29 001,72	27 199,67	74400000 Subvention CAF	25 189,40	26 258,80
61121000 Prestation p/ personnel de l'Assos.			74600000 Subventions diverses (AGLS)	19 500,00	19 000,00
61122000 Ss traitance de formation			74710000 Subvention Jeunesse et Sport	9 493,50	10 248,00
61130000 Blanchissage	301,55	597,99			
61320000 Loyers des locaux	101 871,57	78 791,85			
61350000 Location matériel	3 909,40	2 729,87			
61400000 Charges locatives	8 472,42	8 278,31			
61520000 Entretien GE couvert par prov GE	6 018,54				
61521000 Entretien des locaux et abords	3 127,75	8 030,35			
61551000 Entretien du matériel	5 509,68	7 742,68			
61552000 Entretien Matériel de Bureau	185,66				
61553000 Entretien matériel de transport					
61561000 Dératisation désinfection	1 178,47	1 058,46	75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTES	94,98	3,41
61568000 Mainténances autres	560,63	949,80	75840000 Produits divers de Gestion courante	94,98	3,41
61610000 Multirisques	1 793,05	1 824,15			
61620000 Responsabilité civile					
61630000 Assurances automobiles	120,00	267,72	76 - PRODUITS FINANCIERS	1 844,87	1 346,52
61810000 Abonnements revues			76400000 Revenus des VMP	1 844,87	1 346,52
61820000 Documentation					
61850000 Frais de colloque			77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS DE GESTION	0,00	0,00
61860000 Frais de stage formations			77180000 Autres prods exceptionnels gestion		
61870000 Formation du personnel	20,00	2 989,65	77800000 Autres produits exceptionnels		
62 - AUTRES CHARGES EXTERNES	23 826,96	26 196,58	78 - REPRISES S/ AMORT. ET PROV.	42 716,64	4 523,80
62260000 Honoraires commissaire aux comptes	4 832,86	4 865,19	78150000 Reprise prov risques et charges	38 000,00	
62264000 Honoraires divers	1 345,02	1 394,43	78151000 Reprise prov créances douteuses	934,46	4 523,80
62270000 Frais d'actes et de contentieux			78152000 Reprise prov indemnité départ retraite		
62310000 Annonces et insertions	571,69	924,31	78174000 Reprise prov créances douteuses	3782,18	
62320000 Dépliants - revues - cassettes			78750000 Reprise s/ provision risques et charges		
62380000 Pourboires - dons courants			78940000 Reprise de subventions s/ ex. antérieurs		
62400000 Transports des stagiaires					
62510000 Voyages et déplacements	497,01	1 134,82	79 - TRANSFERT DE CHARGES	2 917,47	3 470,58
62560000 Missions	213,73	284,72	79120000 Remboursement assurance+IJS		3 470,58
62570000 Réceptions	274,43	300,14	79121000 Transfert de charges d'exploitation	2 117,47	
62610000 Affranchissements	1 357,68	1 556,58	79160000 Aide service civique	800,00	
62611000 Téléphone	2 710,13	3 840,24			
62611500 Abonnement Internet	3 078,65	3 086,33			
62611600 Abonnement au câble	5 144,76	5 144,76			
62750000 Frais de banque	235,62	192,37			
62810000 Cotisations	3 565,36	3 472,67			
63 - IMPOTS, TAXES VERSEMENTS ASSIMILEES	9 477,51	10 636,14	TOTAL DES PRODUITS	481 573,06	443 679,38
63110000 Taxes sur les salaires	6 801,13	8 408,20			
63130000 Partic. format. prof. cont.	2 676,38	2 227,94			
63340000 Part. effort construction					
63510000 Taxes ordures ménagères					
64 - CHARGES DE PERSONNELS	146 431,34	128 349,42			
64110000 Salaires et appointements	107 189,42	88 304,45			
64120000 Congés payés	-1 560,06	3 525,26			
64130000 Primes à payer	1 610,00				
64150000 Indemnités stagiaires	2 158,60				
64151000 Indemnité formation Dif					
64170000 Appointement maladie		4 163,97			
64510000 Cotisations URSSAF	23 330,40	20 776,92			
64530000 Cotisations ARRCO	6 430,68	5 235,13			
64531000 Cotisation AGIRC					
64533000 Cotisations PREMALLIANCE	857,66	659,35			
64540000 Cotisations ASSEDIC	4 330,83	3 658,99			
64580000 Charges sur congés payés	-124,96	1 486,04			
64590000 Charges sur primes à payer	690,00				
64730000 Médecine du travail	518,77	539,31			
65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTES	4 686,28	506,28			
65440000 Créances irrécouv. Exerc antérieurs	3 782,18				
65880000 Différences de règlements débit		2,76			
65880000 Cadeaux - libéralités	835,96	503,52			
65881000 Autres charges diverses de gestion	78,12				
67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES	118,00	2 226,92			
67140000 Créances devenues irrécouvrables		1 380,68			
67180000 Autres ch. Exceptionnelles de gestion	4,00	846,24			
67200000 Charges Except. s/ exer. Antérieur	114,00				
68 - DOTATION AUX AMORT. ET AUX PROV.	46 472,05	36 595,21			
68110000 Dot. Amort. Immob. Incorporelles					
68112000 Dot. Amort. Immob. Corporelles	4 064,66	4 145,07			
68150000 Dot. Amort. Produits Exploitation	38 500,00	30 000,00			
68152000 Prov. Indemn. Départ Retraite	620,00				
68170000 Dot. Prov. Créances Douteuses	3 287,39	2 450,14			
68174000 Dot. Prov. Rupture conventionnelles					
68940000 Dépenses à Réaliser s/ Subventions					
69 - IMPOTS S/ LES BENEFICE	74,00	71,00			
69500000 Impot sur les VMP	74,00	71,00			
TOTAL DES CHARGES	482 406,76	402 483,44	TOTAL DES PRODUITS	481 573,06	443 679,38
SOLDE CREDITEUR	29 166,30	41 095,94			
TOTAL GENERAL	481 573,06	443 679,38	TOTAL GENERAL	481 573,06	443 679,38

COMPTE DE RESULTAT MIFE 2012

DEPENSES			RECETTES		
	2012	2011	2012	2011	
60 - ACHATS	7 294,94	6 539,17	70 - PRESTATION DE SERVICES	284 567,85	265 445,52
60210000 Achats de nouritures	994,04	815,19	70652000 Prestations Conseil Général		
60221000 Achats petit matériel	60,00	47,12	70654000 Prestations Conseil Régional (SEP)	40 300,45	50 351,12
60222000 Achats produits entretien	5,70		70660000 Prestations de service (BCA)	10 264,29	128 853,35
60480000 Visites et excursions	150,00	326,90	70660010 Prestations Intermife Rhône alpes	31 394,87	35 830,24
60500000 Matériel d'équipement			70660020 Prestations Intermife France	7 819,07	15 766,91
60615000 Essence	1 828,64	1 540,49	70660030 Prestations Agefos		
60630000 Fournitures petit équipement entret		23,23	70660040 Prestations GPP STPP	17 918,00	23 574,00
60640000 Fournitures de bureau	3 580,97	3 416,39	70660050 Prestations OPCRE Pôle Emploi	63 243,80	
60641000 Fournitures informatiques	367,17		70660060 MODEL 73	5 215,00	
60650000 Décoration des locaux	308,42	369,85	70660070 Eurodyssée	18 211,55	
61 - SERVICES EXTERIEURS	174 132,45	248 548,53	70660050 Bilans Conseil Général	2 850,00	
61100000 Frais de gestion Administrative	14 924,42	15 515,54	70660090 Bilans Ville Aix les Bains	3 600,00	
61120000 Ss traitance p/ person. Ext. Assos.	35 585,54	151 920,20	70660100 Diagnostics - l'Déclic Région	1 698,80	
61121000 Prestation p/ personnel de fAssos.			70660200 Prestations Action Séniors UT Direccte	1 250,00	
61122000 Ss traitance de formation	25 717,24	32 842,80	70660300 AIG / SPO Région	71 680,00	
61123000 Prestations OPCRE	21 905,10		70660400 Plateforme SP Région		
61124000 Prestations Action Mobilité	29 798,00		70661000 Prestations Site Guidance-formation	464,50	843,00
61320000 Loyers des locaux	9 169,45	11 614,60	70660090 Remboursements dives	2 168,64	10 228,90
61350000 Location matériel	12 249,76	11 642,45	70883100 Indemnités EMT	70,00	
61400000 Charges locatives	5 013,70	4 915,39	70883300 Redevances Dallmayr	968,21	
61551000 Entretien du matériel	2 147,90	2 679,20	70883400 Refacturation Intermife	5 450,87	
61552000 Entretien Matériel de Bureau			74 - SUVENTION D'EXPLOITATION	370 935,18	456 179,39
61553000 Entretien matériel de transport	97,99	2 151,56	74200000 Subvention Conseil Général	24 761,32	32 650,37
61568000 Maintenanances autres	560,49		74210000 PEI Aix les Bains	4 264,00	
61610000 Multirisques	2 878,92	2 614,74	74300000 Subvention Conseil Régional PEA	119 966,00	157 066,00
61620000 Responsabilité civile			74320000 Subvention Conseil Régional VAE	38 400,00	
61630000 Assurances automobiles	1 366,82	1 272,56	74310000 Subvention Régional CUCS		
61681000 Assurances matériel de bureau	47,50		74500000 Subvention DIRECCTE CPER	99 760,00	142 940,10
61810000 Abonnements revues	8 026,80	8 539,28	74510000 Subvention DIRECCTE 17è et 18è Renc	23 022,55	
61820000 Documentation	4 417,82	2 514,53	74510000 Subvention UT DIRECCTE - VAE Collective	5 000,00	416,67
61850000 Frais de colloque	25,00		74660000 Subventions diverses (FEDER)		64 343,58
61870000 Formation du personnel	200,00	325,68	74700000 Collectivités Locales	31 000,00	30 500,00
62 - AUTRES CHARGES EXTERNES	48 661,43	46 679,48	74800000 Subvention Mobilité FSE	24 761,31	28 262,67
62260000 Honoraires commissaire aux comptes	5 832,85	6 242,73	75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTES	23,91	0,00
62264000 Honoraires divers	2 513,51	2 650,92	75840000 Produits Divers de Gestion courante	23,91	
62270000 Frais d'actes et de contentieux	50,00	50,00	76 - PRODUITS FINANCIERS	0,00	0,00
62310000 Annonces et insertions	725,97	944,81	76400000 Revenus des VMP		
62320000 Dépliants - revues - cassettes	2 422,82	3 503,71	77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS DE GESTION	0,00	1 327,74
62380000 Pourboires - dons courants			77180000 Autres prodts exceptionnels gestion		1 327,74
62400000 Transports des stagiaires			77800000 Autres produits exceptionnels		
62510000 Voyages et déplacements	18 232,65	13 980,88	78 - REPRISES S/ AMORT. ET PROV.	4 900,00	2 688,53
62560000 Missions	4 295,70	4 604,00	78150000 Reprise prov risques et charges		
62570000 Réceptions	962,97	1 214,76	78151000 Reprise prov créances douteuses		
62610000 Affranchissements	5 189,63	3 113,17	78152000 Reprise prov indemnité départ retraite		2 688,53
62611000 Téléphone	4 124,72	5 983,96	78174000 Reprise prov créances douteuses		
62611500 Abonnement Internet	3 848,42	3 697,78	78750000 Reprise s/ provision risques et charges	4 900,00	
62750000 Frais de banque	82,19	113,83	78940000 Reprise de subventions s/ ex. antérieurs		
62810000 Cotisations	380,00	578,95	79 - TRANSFERT DE CHARGES	33 881,00	13 693,32
63 - IMPOTS, TAXES VERSEMENTS ASSIMILEES	23 187,05	21 923,60	79120000 Remboursement assurance+IJSS	8 068,15	
63110000 Taxes sur les salaires	16 815,93	15 253,14	79121000 Remboursement AGEFOS	19 140,92	13 693,32
63130000 Partic. format. prof. cont.	6 371,12	6 670,46	79130000 Remboursement salaires CUI/CAE	5 669,69	
63340000 Part. effort construction			79140000 Remboursement chômage partiel	1 002,24	
63510000 Taxes ordures ménagères			TOTAL DES PRODUITS	694 307,94	739 334,50
64 - CHARGES DE PERSONNELS	357 708,98	379 619,18			
64110000 Salaires et appointements	243 773,32	272 271,74			
64120000 Congés payés	1 432,17	3 680,84			
64141000 Indemnité de licenciement	5 690,30				
64150000 Indemnités stagiaires	1 890,00	880,00			
64151000 Indemnité formation Dif					
64170000 Appointement maladie	6 146,73				
64510000 Cotisations URSSAF	67 619,49	70 912,89			
64530000 Cotisations ARRCO	16 219,28	17 184,83			
64531000 Cotisation AGIRC					
64533000 Cotisations PREMALLIANCE	2 626,74	2 659,19			
64540000 Cotisations ASSEDI	9 752,65	11 074,28			
64580000 Charges sur congés payés	1 488,28				
64730000 Médecine du travail	1 070,02	955,41			
65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTES	57 288,83	1 213,24			
65440000 Créances irrécouv. Exerc. antérieurs					
65780000 Prestations AIG Partenaires	55 440,00				
65880000 Différences de règlements débit	0,20				
65880000 Cadeaux - libéralités	1 530,49	1 213,24			
65881000 Autres charges diverses de gestion	318,14				
67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES	8 637,44	876,74			
67140000 Créances devenues irrécouvrables					
67180000 Autres ch. Exceptionnelles de gestion	522,50	876,74			
67200000 Charges Except. s/ exer. Antérieur	8 114,94				
68 - DOTATION AUX AMORT. ET AUX PROV.	17 396,38	33 811,41			
68111000 Dot. Amort. Immob. Incorporables					
68112000 Dot. Amort. Immob. Corporelles	7 366,38	6 070,58			
68150000 Dot. Amort. Produits Exploitation	5 400,00	400,00			
68152000 Prov. Indemn. Départ Retraite	4 500,00	4 896,23			
68170000 Dot. Prov. Créances Douteuses	100,00	17 544,60			
68174000 Dot. Prov. Rupture conventionnelles		4 900,00			
68940000 Dépenses à Réaliser s/ Subventions					
69 - IMPOTS S/ LES BENEFICE	0,00	0,00			
69500000 Impot sur les VMP					
TOTAL DES CHARGES	694 307,50	739 211,38	TOTAL DES PRODUITS	694 307,94	739 334,50
SOLDE CREDITEUR	0,44	123,15	TOTAL GENERAL	694 307,94	739 334,50
TOTAL GENERAL	694 307,94	739 334,50			