

Doris PECOUT

EXPERT COMPTABLE

Inscrit au tableau de l'Ordre de la région Rhône Alpes

COMMISSAIRE AUX COMPTES

Compagnie Régionale de Nîmes

**MISSION LOCALE
Du COMTAT VENAISSIN
82, Rue de la Monnaie
84200 CARPENTRAS**

~~~~~

**RAPPORT GENERAL  
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

~~~~~

Exercice clos le 31 Décembre 2013

**MISSION LOCALE
Du COMTAT VENAISSIN
82, rue de la MONNAIE
84200 CARPENTRAS**

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Décembre 2013

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 2013 sur :

- Le contrôle des comptes annuels de la MISSION LOCALE du COMTAT VENAISSIN tels qu'ils sont joints au présent rapport.
- Les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I – Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes de la profession ; 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 examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également, à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Nous certifions que les comptes annuels sont 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 appréciations

En application des dispositions de l'Article L.225-235, 1° Alinéa, du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, introduites par la loi de sécurité financière du 1^{er} Août 2003, les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi nous avons apprécié la variation de la provision pour fonds dédiés et nous nous assurer que celle-ci est correctement appréhendée dans les comptes de l'Association.

III – Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes de notre profession aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Fait à BOURG ST ANDEOL
Le 9 Juin 2014


Doris PECOUT
COMMISSAIRE AUX COMPTES

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2013 12			Exercice N-1 31/12/2012 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%	
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
	Frais d'établissement							
	Frais de recherche et de développement							
	Concessions, Brevets et droits similaires	4 067	4 067					
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques Matériel et outillage							
	Autres immobilisations corporelles	52 861	43 362	9 500	13 030	3 530	27.09	
	Immobilisations en cours							
Avances et acomptes								
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières				274	274	100.00		
TOTAL I	56 929	47 429	9 500	13 305	3 805	28.60		
Comptes de liaison								
TOTAL II								
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	CREANCES (3)							
	Créances usagers et comptes rattachés	24 500		24 500	47 170	22 670	48.06	
	Autres créances	177 109		177 109	11 774	165 335	NS	
Valeurs mobilières de placement	100 000		100 000	100 000				
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	365 568		365 568	487 136	121 568	24.96		
Charges constatées d'avance (3)								
TOTAL III	667 176		667 176	646 079	21 097	3.27		
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecart de conversion actif (VI)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	724 105	47 429	676 676	659 384	17 292	2.62		

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1			
		31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	435 966		454 333		18 368	4.04
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	42 288		18 368		60 656	330.23
	Autres fonds associatifs						
	Fonds associatifs avec droit de reprise :						
Apports							
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables							
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
	TOTAL I	478 254		435 966		42 288	9.70
	Comptes de liaison						
	TOTAL II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	12 000		61 500		49 500	80.49
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	34 072		27 626		6 446	23.33
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	TOTAL III	46 072		89 126		43 054	48.31
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 503		13 731		229	1.67
	Dettes fiscales et sociales	116 798		98 220		18 577	18.91
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	22 050		22 340		290	1.30
Instrument de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance						
	TOTAL IV	152 350		134 292		18 058	13.45
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	676 676		659 384		17 292	2.62

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

152 350 134 292

COMPTE DE RESULTAT


	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	861 631		799 274		62 357	7.80
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	124 736		38 255		86 481	226.06
Collectes						
Cotisations						
Autres produits						
TOTAL I	986 367		837 529		148 838	17.77
CHARGES D'EXPLOITATION (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	2 495		2 329		166	7.12
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	163 089		151 393		11 695	7.73
Impôts, taxes et versements assimilés	51 108		43 861		7 247	16.52
Salaires et traitements	501 467		454 538		46 929	10.32
Charges sociales	210 630		189 283		21 347	11.28
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	3 530		3 843		313	8.13
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions	12 000				12 000	
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)			22 305		22 305	100.00
TOTAL II	944 319		867 553		76 766	8.85
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	42 048		30 023		72 072	240.05
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations	7 599		3 788		3 811	100.62
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			9 119		9 119	100.00
TOTAL V	7 599		12 907		5 308	41.12
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL VI						
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	7 599		12 907		5 308	41.12
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	49 648		17 116		66 764	390.06
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	14				14	
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
TOTAL VII	14				14	
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	274				274	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
TOTAL VIII	274				274	
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	261				261	
Impôts sur les bénéfices (IX)	653		706		53	7.51
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	993 980		850 436		143 544	16.88
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	945 246		868 259		76 987	8.87
SOLDE INTERMEDIAIRE	48 734		17 822		66 556	373.44
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	27 626		12 163		15 463	127.14
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	34 072		12 708		21 364	168.11
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	42 288		18 368		60 656	330.23

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES						
20500000 LOGICIEL INFORMATIQUE	4 067		4 067			
28050000 AMORT.LOGICIELS INFORM	4 067		4 067			
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	9 500		13 030		3 530	27.09
21811000 AGENC.AMENAG.IMMOBILIERS	17 946		17 946			
21830000 MOB & MAT BUR & INFORMATIQUE	34 915		58 743		23 828	40.56
28181100 AMORTIS. AGENC AMENAG. IMMOB	9 771		8 022		1 749	21.80
28183000 AMORT MOB & MAT BUR & INFOR	33 591		55 637		22 046	39.63
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES			274		274	100.00
27500000 CAUTIONS VERSEES			274		274	100.00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	9 500		13 305		3 805	28.60
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	24 500		47 170		22 670	48.06
41100000 FINANCEURS	24 500		47 170		22 670	48.06
AUTRES CREANCES	177 109		11 774		165 335	NS
44170000 SUBV EXPLOIT A RECEVOIR	153 993				153 993	
46870000 SUB et FS GEST PROD A RECEVOIR	7 220		8 870		1 650	18.60
46871000 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	15 896		2 904		12 992	447.43
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	100 000		100 000			
50800000 VALEUR MOBILIERES DE PLACEMENT	100 000		100 000			
DISPONIBILITES	365 568		487 136		121 568	24.96
51200000 BQ CHAIX CPT COU N°0013116570N			561		561	100.00
51230000 LIVRET BQUE CHAIX 13531600A	124 358		123 012		1 345	1.09
51240000 BQE C.E. LIVRET A ML 180206903	78 076		76 500		1 576	2.06
51250000 BQUE CSL ASSOCIATIS ML 0207080	83 385		131 000		47 615	36.35
51422000 C. E CPT COUR FLAJ 08129305672	16 131		12 964		3 166	24.42
51450000 CPT ECO SOCIAL CE 08002974993	59 088		135 123		76 035	56.27
51460000 C.E. COMPTE CREDIT MOBILITE	4 531		7 975		3 444	43.19
TOTAL ACTIF CIRCULANT	667 176		646 079		21 097	3.27
TOTAL GENERAL	676 676		659 384		17 292	2.62
						

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
REPORT A NOUVEAU	435 966		454 333		18 368	4.04
11000000 REPORT A NOUVEAU	435 966		454 333		18 368	4.04
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	42 288		18 368		60 656	330.23
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	478 254		435 966		42 288	9.70
PROVISIONS POUR CHARGES	12 000		61 500		49 500	80.49
15800000 PROVISIONS POUR CHARGES	12 000		61 500		49 500	80.49
FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	34 072		27 626		6 446	23.33
19400000 FONDS DEDIES S/SUBVE FONCTIONN	34 072		27 626		6 446	23.33
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	46 072		89 126		43 054	48.31
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	13 503		13 731		229	1.67
40100000 FOURNISSEURS	13 503		13 731		229	1.67
DETTES FISCALES ET SOCIALES	116 798		98 220		18 577	18.91
42100000 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	4 522		52		4 470	NS
42500000 AVANCES ET ACOMPTES			14		14	100.00
42820000 DETTE PROV POUR CP	44 286		42 222		2 064	4.89
43110000 URSSAF COURANT	20 876		16 457		4 419	26.85
43210000 APICIL EX GNPC PREVOYANCE	2 975		2 489		486	19.53
43731000 IRCANTEC COURANT	2 964		2 300		664	28.87
43750000 MUTUELLES	3 213		2 026		1 187	58.58
43860000 SOCIAL - CHARGES A PAYER	21 644		19 498		2 146	11.00
44400000 ETAT IMPOTS SOCIETES	653		706		53	7.51
44710000 TAXE SALAIRES COURANT	3 253		2 837		416	14.66
44860000 ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	12 412		9 619		2 793	29.04
AUTRES DETTES	22 050		22 340		290	1.30
41100000 FINANCEURS	1 500		1 500			
46750000 FOND AIDE AU JEUNES FLAJ	16 131		12 964		3 166	24.42
46770000 FD AIDE MOBILITE PACA	4 420		7 876		3 457	43.89
TOTAL DETTES	152 350		134 292		18 058	13.45
TOTAL GENERAL	676 676		659 384		17 292	2.62

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	861 631		799 274		62 357	7.80
74111000 SUB ETAT FFPPS (LFI FONCT)	234 941		234 941			
74119000 PROGRAMME ANI ETAT	97 950		99 300		1 350	1.36
74119010 EMPLOIS D'AVENIR ETAT	42 294				42 294	
74119011 GARANTIE JEUNES ETAT	20 000				20 000	
74122000 RETRIBUTION AU TITRE DU PAP	79 350		79 350			
74122500 SUBVENTIONS INTERCOMMUNALITE	120 476		117 396		3 080	2.62
74123000 SUBVENTION COMMUNES	36 332		35 852		480	1.34
74124000 AIDES ETAT AIDES A L'EMPLOI	15 915		13 440		2 475	18.42
74131100 SUB CONSEIL REGIONAL FCT	135 979		133 856		2 123	1.59
74132100 SUB CONSEIL GENERAL	24 000		24 000			
74152000 FRAIS DE GESTION FLAJ	7 220		7 220			
74200000 SUBVENTION ACTIONS SPECIFIQUES	700		700			
74231000 SUB LIEES ACTI SPECIF ETAT	10 000		10 000			
74231002 ACTION SPEC ETAT 1 PERMIS=EMPL	5 000		170		4 830	NS
74231005 ETAT ACTION PERMIS 2012			5 000		5 000	100.00
74232200 REGION CUCS 2011 ACTION PERMIS			16 000		16 000	100.00
74241000 SUB ACT SPEC PARRAINAGE ETAT	9 150		9 150			
74252000 AUTRES ACTIONS SPECIF REGION	4 575				4 575	
74253000 ACTIONS SPEC AUTRES COLLECTIV	6 000		6 000			
74253002 VILLE CARPENTRAS ACTION PERMIS	5 000				5 000	
74522200 AUTRE FOND C.MOB/FIPJ FG GEST			1 650		1 650	100.00
74535000 FIPJ MINEUR NOV 2012 2013			5 250		5 250	100.00
74536000 FIPJ MINEUR 2013 2014	6 750				6 750	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	124 736		38 255		86 481	226.06
78150000 REPRISE PROV RISQUES CHARGES	61 500		13 123		48 377	368.65
79100000 TRANSFERT DE CHARGES	44 843		7 802		37 042	474.80
79110000 TITRES RESTAURANT PARTIC SALAR	11 133		10 450		683	6.53
79120000 TRANSFERT DE CHARGES REMB CPAM	7 260		6 881		379	5.51
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	986 367		837 529		148 838	17.77
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	2 495		2 329		166	7.12
60220000 FOURNITURES DIVERSES			179		179	100.00
60222000 PRODUITS D'ENTRETIEN	259		348		90	25.76
60225000 FOURNITURES DE BUREAU	2 236		1 802		435	24.13
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	163 089		151 393		11 695	7.73
60610000 EAU & ELECTRICITE	1 734		1 595		138	8.66
60630000 PETIT MATERIEL	4 115		2 263		1 852	81.85
60640000 FOURN ADMINISTRATIVES	3 190		3 689		499	13.52
61300000 LOCATIONS	26 233		25 659		574	2.24
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	1 969		3 140		1 171	37.29
61400000 CHARGES LOCATIVES	3 850		4 180		330	7.88
61500100 ENTRET REP AMENAGEMENT LOCAUX			5 852		5 852	100.00
61560000 MAINTENANCE	12 209		7 002		5 207	74.36
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	2 773		2 051		722	35.23
61800000 DOCUMENTATION	745		2 031		1 286	63.31
62001300 ACTION 1 JEUNE = 1 PERMIS	18 202		33 972		15 770	46.42
62013000 ACTION FOIRE	1 400				1 400	
62210000 HONORAIRES FORMATION	18 546		4 681		13 865	296.23
62260000 HONORAIRES COMPTABLES & COMMIS	16 318		12 115		4 203	34.70
62360000 PUBLICITE	3 558		603		2 955	490.03
62380000 COTISATIONS & DONS	3 283		3 870		587	15.17

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
62410000 TRANSPORTS	310				310	
62500000 DEPLACEMENTS MISSIONS RECEPT.	21 562		17 885		3 677	20.56
62570000 FRAIS DE RECEPTION	3 464		2 300		1 165	50.65
62600000 FRAIS TELECOM ET CONNEXES .	11 679		11 515		163	1.42
62610000 FRAIS POSTAUX	2 904		2 422		482	19.88
62620000 INTERNET OLEANE/MINTEL /PAP	1 059		1 854		794	42.86
62700000 SERVICES BANCAIRES	123		174		50	28.98
62840000 FIPJ AIDE MINEUR 2011 2012	3 362		2 543		819	32.20
62841000 FIPJ MINEUR 2013 2014	502				502	
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	51 108		43 861		7 247	16.52
63300000 PARTICIPATION FORMATION PROFES	14 409		12 804		1 605	12.54
63511000 TAXE S/SALAIRES	36 699		31 057		5 642	18.17
SALAIRES ET TRAITEMENTS	501 467		454 538		46 929	10.32
64100000 SALAIRES BRUTS	490 099		443 795		46 303	10.43
64120000 PROVISION CONGES PAYES	2 064		6 128		4 064	66.32
64140000 INDEMNITES ET GRATIFICATIONS	9 304		4 615		4 689	101.61
CHARGES SOCIALES	210 630		189 283		21 347	11.28
64510000 URSSAF	120 177		106 865		13 312	12.46
64521000 CAISSE RETRAITE IRCANTEC	20 132		17 166		2 967	17.28
64522000 PREVOYANCE	8 616		7 627		989	12.97
64530000 TICKETS RESTAURANTS	28 609				28 609	
64540000 ASSEDIC	21 074		19 083		1 991	10.43
64550000 MUTUELLE	7 340		6 432		908	14.11
64580000 COTISATIONS AUTRES ORG.SOCIAUX	2 146		2 841		696	24.48
64700000 TICKETS RESTAURANTS			27 556		27 556	100.00
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	2 536		1 712		824	48.13
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	3 530		3 843		313	8.13
68110000 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELLES.	3 530		3 843		313	8.13
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	12 000				12 000	
68150000 DOT AUX PROV RISQUES & CHARGES	12 000				12 000	
AUTRES CHARGES			22 305		22 305	100.00
65830000 CH.GEST COURANT ANN REC EXO AN			22 305		22 305	100.00
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	944 319		867 553		76 766	8.85
RESULTAT D'EXPLOITATION	42 048		30 023		12 025	40.05
PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS	7 599		3 788		3 811	100.62
76100000 PRODUITS FINANCIERS	7 599		3 788		3 811	100.62
PRODUITS NETS SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			9 119		9 119	100.00
76700000 PRODUITS NETS S/ CESSIONS VMP			9 119		9 119	100.00
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	7 599		12 907		5 308	41.12
RESULTAT FINANCIER	7 599		12 907		5 308	41.12

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	49 648		17 116		66 764	390.06
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	14				14	
77100000 PRODUITS EXCEP./OP.DE GESTION	14				14	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	14				14	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	274				274	
67100000 CHARGES EXCEP./OPERAT.GESTION	274				274	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	274				274	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	261				261	
IMPOTS SUR LES BENEFICES	653		706		53	7.51
69500000 IMPOTS SOCIETES	653		706		53	7.51
TOTAL PRODUITS	993 980		850 436		143 544	16.88
TOTAL DES CHARGES	945 246		868 259		76 987	8.87
SOLDE INTERMEDIAIRE	48 734		17 822		66 556	373.44
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	27 626		12 163		15 463	127.14
78900000 REPORT RESS NON UTIL EXE ANTE	27 626		12 163		15 463	127.14
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	34 072		12 708		21 364	168.11
68900000 ENGAG A REALI S/RESSOU AFFECTE	34 072		12 708		21 364	168.11
EXCEDENTS OU DEFICITS	42 288		18 368		60 656	330.23

ANNEXE

SOMMAIRE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Etat des provisions	X
Tableau de suivi des fonds dédiés	X
Produits à recevoir	X

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagement en matière de pensions et retraites	X
--	---



NA = Non Applicable NS = Non significative

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	4 067		
Installations générales agencements aménagements divers	17 946		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	58 743		
TOTAL	76 689		
Prêts, autres immobilisations financières	274		
TOTAL	274		
TOTAL GENERAL	81 031		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			4 067	
Installations générales agencements aménagements divers			17 946	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		23 828	34 915	
TOTAL		23 828	52 861	
Prêts, autres immobilisations financières		274		
TOTAL		274		
TOTAL GENERAL		24 102	56 929	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	4 067			4 067
Installations générales agencements aménagements divers	8 022	1 749		9 771
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	55 637	1 781	23 828	33 591
TOTAL	63 659	3 530	23 828	43 362
TOTAL GENERAL	67 726	3 530	23 828	47 429

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 749				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 781				
TOTAL	3 530				
TOTAL GENERAL	3 530				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	61 500	12 000	61 500		12 000
TOTAL	61 500	12 000	61 500		12 000
TOTAL GENERAL	61 500	12 000	61 500		12 000
Dont dotations et reprises d'exploitation		46 072	61 500		



ANNEXE

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

Tableau de suivi des fonds dédiés

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nou- velles ressources affectées	Fonds restant engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
REGION 1 PER+ 1JEUNE=1E		14 673	14 673		
FIPJ MINEUR 2011/2012		245	245		
FIPJ MINEUR 2012/2013		4 375	4 375		
AGIR ALTERNANCE		8 333	8 333	1 667	1 667
ACTION PERMIS				10 900	10 900
ACTION RELAISVERS EMPLOI				381	381
ACTION GARANTIE JEUNE 14				20 000	20 000
PIPJ MINEUR 11/13- 10/14				1 125	1 125
REGION CREDIT MOBILITE		7 876	19 957	16 500	4 419
CONSEIL GENERAL FLAJ		12 964	115 810	118 977	16 131
TOTAL		48 466	163 393	169 550	54 623

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	23 000
Autres créances	177 109
Total	200 109

Solde parrainage 2013.....	1830	€
Solde subvention conseil général 2013.....	4800	€
Action non menée a reverser au conseil régional	- 1500	€
Etat agir alternance.....	1000	€
Etat action FIPJ alternance.....	1000	€
PPAE pole emploi 2013.....	15870	€
ANI Phase 2 ET 3 au 31/12/2013.....	51750	€
Cove adhésion 2013.....	102243	€
Frais de gestion FLAJ 2013.....	7220	€
Remboursement uniformation.....	15896	€
Totaux	200109	€



- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Engagement en matière de pensions et retraites**

La société a souscrit un contrat de fin de carrière en matière d'engagements de retraite.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
59 ans	moins d'un an	
54 à 58 ans	1 à 5 ans	13 885
50 à 54 ans	6 à 10 ans	4 973
40 à 49 ans	11 à 20 ans	20 918
30 à 39 ans	21 à 30 ans	15 390
moins de 30 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		55 166

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 62 ans
- départ volontaire
- méthode rétrospective des unités de crédit projetées
- turn over faible < 10 %
- taux d'inflation 1 %