

ALAIN ROUX

COMMISSAIRE AUX COMPTES
MEMBRE DE LA C^{ie} REGIONALE DE LYON
EXPERT-COMPTABLE
LICENCE 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-ccconseils.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 2013

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 2013 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 notamment 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.

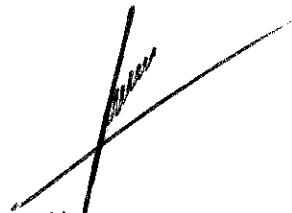
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

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 11 avril 2014
Le Commissaire aux comptes :



Alain ROUX
Membre de la Compagnie
Régionale de LYON

BILAN AU 31 DECEMBRE - GUIDANCE 73

ACTIF	2013			2012
	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	40 631,75 €	21 244,07 €	19 387,68 €	5 698,04 €
Autres	83 404,52 €	60 498,08 €	22 906,44 €	13 613,54 €
Immobilisations en cours			0,00 €	0,00 €
Avances et acomptes			0,00 €	0,00 €
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations			0,00 €	0,00 €
Prêts			0,00 €	0,00 €
Autres			0,00 €	0,00 €
TOTAL I	126 128,07 €	83 833,95 €	42 294,12 €	19 311,58 €
STOCKS ET EN COURS				
Matières 1ères approvisionnements			0,00 €	0,00 €
Marchandises				
CREANCES				
Créances usagers	127 306,89 €	30 557,11 €	96 749,78 €	86 261,52 €
Autres	254 736,08 €		254 736,08 €	372 636,59 €
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	245 593,62 €		245 593,62 €	78 598,42 €
DISPONIBILITES	53 604,04 €		53 604,04 €	84 762,33 €
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 580,00 €		1 580,00 €	1 720,14 €
TOTAL II	682 820,63 €	30 557,11 €	652 263,52 €	623 979,00 €
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	808 948,70 €	114 391,06 €	694 557,64 €	643 290,58 €

BILAN AU 31 DECEMBRE GUIDANCE 73

PASSIF	2013	2012
Fonds associatifs		
Fonds propres	166 497,77 €	132 351,53 €
Fonds associatif sans droit de reprise		
Subventions d'investissement non amortissables	29 687,84 €	22 300,62 €
Report à nouveau	110 050,91 €	80 884,17 €
Résultat comptable de l'exercice	26 759,02 €	29 166,74 €
Autres fonds associatifs	0,00 €	0,00 €
Fonds associatif avec droits de reprise		
Subventions d'investissement amortissables		
TOTAL I	166 497,77 €	132 351,53 €
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	94 520,00 €	79 020,00 €
TOTAL II	94 520,00 €	79 020,00 €
Fonds dédiés s/subvention fonctionnement		
TOTAL III	0,00 €	0,00 €
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes établissements crédit		
Emprunts et dettes financières divers	94 313,13 €	99 962,00 €
Virements aux foyers et secteur fiscalisé		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	173 640,29 €	177 545,81 €
Dettes fiscales et sociales	86 459,87 €	88 065,88 €
Dettes sur immobilisations et cptes rattachés		
Autres dettes	3 249,10 €	1 264,26 €
Produits constatés d'avance	75 877,48 €	65 081,10 €
TOTAL III	433 539,87 €	431 919,05 €
Ecarts de conversions passif		
TOTAL GENERAL	694 557,64 €	643 290,58 €

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE

GUIDANCE 73

	2013	2012
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue(Biens et services)	686 935,63 €	650 484,05 €
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	686 935,63 €	650 484,05 €
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	407 099,06 €	439 018,08 €
Reprises/prov. & amort.-Transf. de charges	11 941,71 €	84 415,11 €
Collectes et dons		
Cotisations		
Autres produits	825,42 €	118,89 €
TOTAL I	1 106 801,82 €	1 174 036,13 €
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Achats de matieres premières & autres appro.		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	479 251,08 €	476 226,42 €
Impôts, taxes et versements assimilés	34 920,95 €	32 664,56 €
Salaires et appointements	344 947,58 €	368 330,48 €
Charges sociales	132 506,14 €	134 809,84 €
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Sur immobilisations: dotations aux amort.	14 162,64 €	11 461,04 €
Sur immobilisations: dotations aux prov.		
Sur actif circulant: dotations aux prov.	2 760,33 €	3 387,39 €
Pour risques&charges: dotations aux prov.	17 150,00 €	49 020,00 €
Autres charges(dont cotisations)	61 732,87 €	61 985,09 €
TOTAL II	1 087 431,59 €	1 137 884,82 €
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	19 370,23 €	36 151,31 €
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.	1 995,20 €	1 844,87 €
TOTAL III	1 995,20 €	1 844,87 €
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	1 995,20 €	1 844,87 €

COMPTE DE RESULTAT ACTIVITES

GUIDANCE 73

	2013	2012
RESULTAT COURANT	21 365,43 €	37 996,18 €
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	8 353,20 €	
Sur opérations en capital		
Reprises/provisions et transferts de charges		
TOTAL V	8 353,20 €	0,00 €
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	2 777,29 €	8 755,44 €
Sur opérations en capital		
Dotations aux provisions et amortissements		
TOTAL VI	2 777,29 €	8 755,44 €
RESULTAT EXCEPTIONNEL	5 575,91 €	-8 755,44 €
Report des ressources non utilisées des ex ant.		
Engagements à réaliser sur ressources affectées		
Impôt sur les sociétés	182,32 €	74,00 €
TOTAL DES PRODUITS	1 117 150,22 €	1 175 881,00 €
TOTAL DES CHARGES	1 090 391,20 €	1 146 714,26 €
RESULTAT NET DE L'EXERCICE	26 759,02 €	29 166,74 €

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

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 2013 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 Foyer de Jeunes Travailleurs et s'élèvent à la fin de l'exercice à 36 850.00 €. Ces provisions sont destinées à faire face à des travaux de réfection de studios. La provision n'a pas été augmentée en 2013 car l'OPAC de la Savoie doit entreprendre d'importants travaux en 2013-2014, ce qui explique la non-utilisation de la provision en 2013 qui sera donc reportée en 2014.

- 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 répartis, 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 33 770 €.

- Autres provisions pour charges :

Elles s'élèvent à 23 900 € dont 22 500 € concernent des charges liées au déménagement programmé (transfert du matériel) 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

Il est à noter la mise à disposition par la Mairie d'Aix-les-Bains de locaux jusqu'au 31/10/2013. Cette mise à disposition n'a fait l'objet d'aucune évaluation. Aucune autre contribution n'a été recensée.

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

2.1- Etat de l'actif immobilisé fin 2013

	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	40 364.13	7 311.57	29 040.77	18 634.93
Autres immobilisations (matériels informatiques, agencements)	80 312.26	29 833.61	4 744.53	105 401.34
Total immobilisations corporelles	120 676.39	37 145.18	33 785.30	124 036.27
Total Immobilisations	122 768.19	37 145.18	33 785.30	126 128.07

2.2.- Etat des amortissements fin 2013

	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	34 666.09	29 040.77	2 898.74	8 524.06
Autres immobilisations (matériels informatiques, agencements)	66 698.72	4 744.53	11 263.90	73 218.09
Total immobilisations corporelles	101 364.81	33 785.30	14 162.64	81 742.15
Total Immobilisations	103 456.61	33 785.30	14 162.64	83 833.95

2.3- Créances**a- Créances usagers** **96 749.78***** Foyers de jeunes travailleurs**

- Redevances résidents	26 071.00
- Provisions créances douteuses	- 8 626.51
	17 444.49

*** Mife**

- Créances clients	101 235.89
- Provisions créances douteuses	- 21 930.60
	79 305.29

2.4- Autres créances**254 736.08****Etat et collectivités publiques**a) FJT

-

b) MIFE

- DIRECCTE	67 519.27
- Conseil Régional	39 179.19
- Conseil Général	<u>61 066.28</u>

167 764.74**Produits à recevoir**a) FJT

- ALT	1 410.40
- CAF	<u>7 088.58</u>
	8 498.98

b) MIFE

- Solde SEP Ville 2012/2013	16 704.51
- SEP Ville 2013/2014	2 437.26
- Prestations OPCRE	9 150.00
- Plateforme SP	2 611.20
- Bilans Guidance RH	762.50
- Remboursements formation	10 966.89
- AIG / SPO 2012	<u>35 840.00</u>
	78 472.36

2.5- Valeurs Mobilières de Placement**245 593.62**

* Livret A auprès du Crédit Agricole	79 270.73
* Compte sur livret du Crédit Agricole	166 322.89

3- COMPLEMENT D'INFORMATION SUR LE PASSIF DU BILAN**Variation des fonds propres****166 497.77**

- Fonds propres au 31.12.2012	132 351.53
- Excédents de l'exercice	26 759.02
- Subventions d'investissement de l'exercice	<u>7 387.22</u>
- Fonds propres au 31.12.2013	166 497.77

3.1. Provisions**94 520.00**

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**94 313.13**

- Cautions résidents du FJT	24 313.13
- Avance ALFA3A	<u>70 000.00</u>
	94 313.13

3.4- Dettes fournisseurs**173 640.29**

a) FJT	
- Divers	16 522.12
- Fournisseurs factures non parvenues	<u>74 196.70</u>
	90 718.82

b) MIFE	
- Divers	44 326.08
- Fournisseurs factures non parvenues	<u>38 595.39</u>
	82 921.47

3.5- Dettes fiscales et sociales 86 459.87

- Organismes sociaux	27 319.89
- Congés et primes à payer	47 500.93
- Dettes fiscales sur rémunération	11 456.73
- IS 24 %	182.32

3.6- Autres dettes 3 249.10

- APL perçu à tort	3 249.10
--------------------	----------

3.7- Produits constatés d'avance 75 877.48

- Action PEI Aix 2013/2014	662.29
- Eurodyssée 2014	5 383.19
- DIRECCTE 2014	69 832.00

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	1 580.00	75 877.48

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	Dotation	Reprise (*)	Montant en fin d'exercice
Pour dépréciation - créances douteuses	33 253.14	2 760.33	5 456.36	30 557.11
Pour risques et charges				
- Prov IDR	29 220.00	4 550.00		33 770.00
- Prov gros travaux	38 500.00		1 650.00	36 850.00
- Prov déménagement	10 500.00	12 000.00		22 500.00
- Prov remise en état véhicule	800.00	600.00		1 400.00
	79 020.00	17 150.00	1 650.00	94 520.00
TOTAL	112 273.14	19 910.33	7 106.36	125 077.11

*Dont reprise pour non utilisation : 2 498.82 €

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	57 260.00
- Créances irrécouvrables	2 598.82
- Différence de règlements	6.09
- Cadeaux – libéralités	1 767.96
- Autres charges de gestion	<u>100.00</u>
	61 732.87

5.2- Charges exceptionnelles

- Régul perte sur SEP Ville / CAF / Action Mobilité	1 990.05
- Vol caisse du Foyer le 13/06/2013	<u>787.24</u>
	2 777.29

5.3- Produits exceptionnels

- Régularisation charges locatives 2009	5 844.22
- Trop perçu FSE / ACSE	1 221.30
- Régularisation Promo Rhône-Alpes	<u>1 287.68</u>
	8 353.20

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 31/12/2013

	MIFE	FJT	TOTAL
Hommes	0	2	2
Femmes	9	3	12
TOTAL	9	5	14

Au 31 décembre 2013, 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 120 260 € au cours de l'exercice.

6.3- Informations concernant les associations liées

Créances Intermife France	21 930.60 €	
Créances Intermife Rhône Alpes	47 031.45 €	
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 2013 s'élèvent à 1 190 heures.

Il a été utilisé 119 heures en 2013.

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 2013 se sont élevés à 11 911.87 € 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 légal des comptes : 633.88 €.

6.6 - Informations spécifiques à l'activité de formation**• Détail des créances usagers et comptes rattachés :**

Clients et comptes rattachés à la formation	18 170 €
Clients et comptes rattachés aux autres activités	109 137 €
Produits à recevoir sur actions de formation	
Produits à recevoir sur autres actions	
	127 307 €

• Détail des autres créances :

Créances rattachées à la formation	83 348 €
Créances rattachées aux autres activités	84 417 €
Produits à recevoir sur actions de formation	14 961 €
Produits à recevoir sur autres actions	72 010 €
	254 736 €

• Détail des dettes fournisseurs et comptes rattachés :

Fournisseurs et comptes rattachés à la formation	29 073 €
Fournisseurs et comptes rattachés autres	144 567 €
	173 640 €

• **Compte de résultat :**

Produits de prestations en co-traitance	211 090 €
Produits de prestations en sous-traitance	
	211 090 €
Achats de prestations en co-traitance	102 488 €
Achats de prestations en sous-traitance	
	102 488 €

RESSOURCES DE L'ORGANISME

Origine des fonds	Montant (N)		Montant (N-1)	
	en €	en %	en €	en %
1 - Ressources provenant des entreprises et administrations pour leurs salariés et des particuliers				
Entreprises		%		%
Etat, Collectivités locales, Etablissements publics	8 388 €	100 %	6 450 €	25 %
Entreprises, Fongecif, OMA, FAF		%	19 141 €	75 %
Particuliers		%		%
Sous total 1	8 388 €	1 %	25 591 €	2 %
2 - Ressources provenant des pouvoirs publics				
Instances européennes	7 645 €	3 %	9 862 €	3 %
Etat	30 385 €	11 %	39 418 €	14 %
Régions	148 174 €	52 %	141 707 €	49 %
Autres collectivités territoriales	96 699 €	34 %	99 312 €	34 %
Sous total 2	282 903 €	25 %	290 299 €	25 %
3 - Autres				
Autres organismes de formation		%		%
Autres ressources	825 859 €	100 %	859 991 €	100 %
Sous total 3	825 859 €	74 %	859 991 €	73 %
Total des ressources	1 117 150 €	100%	1 175 881 €	100%

DECOMPOSITION DES ACTIONS DE FORMATION PAR FINALITE

Finalité des actions	Volumes financiers			
	Montant (N)		Montant (N-1)	
	en €	en %	en €	en %
Diplômantes (1)		%		%
Perfectionnement professionnel et qualifiant (2)		%		%
Orientation professionnelle	291 291 €	100 %	315 890 €	100 %
Total	291 291 €	100%	315 890 €	100%

(1) Diplômes nationaux, titres homologués.

(2) Certificats de branches, certificats d'entreprise, attestations.

COMPTES DE RESULTAT PAR SECTEUR COMPTABLE

COMpte DE RESULTAT MIFE 2013

DEPENSES			RECETTES		
	2013	2012	2013	2011	
80 - ACHATS	7 634,08	7 294,94	70 - PRESTATION DE SERVICES	312 900,87	284 567,85
60210000 Achats de nourritures	1 088,05	994,04	70852000 Prestations Conseil Général		
60221000 Achats petit matériel	19,23	60,00	70854000 Prestations Conseil Régional (SEP)	36 935,57	40 300,45
60222000 Achats produits entretien		5,70	70860000 Prestations de service		10 264,29
60480000 Visites et excursions	351,80	150,00	70860010 Prestations Internifme Rhône alpes	46 510,74	31 394,67
60500000 Matériel d'équipement			70860020 Prestations Internifme France	7 802,32	7 819,07
60615000 Essence	1 471,83	1 828,84	70860030 Prestations Agefos		
60630000 Fournitures petit équipement entret			70860040 Prestations GPP STPP		17 918,00
60640000 Fournitures de bureau	4 364,71	3 580,97	70860050 Prestations OPCRE Pôle Emploi	79 588,40	63 243,80
60841000 Fournitures informatiques	291,82	367,17	70860060 MODEL 73	630,00	5 215,00
60650000 Décoration des locaux	46,64	308,42	70860070 Eurodyssée	24 876,18	18 211,55
61 - SERVICES EXTERIEURS	163 406,82	174 132,45	70860080 Bilans Conseil Général	5 747,50	2 850,00
61100000 Frais de gestion Administrative	14 027,89	14 924,42	70860090 Bilans Ville Aix les Bains	2 640,00	3 600,00
61120000 Ss traitance p/ person. Ext. Assos.	38 825,23	35 585,54	70860100 Diagnostics - l'Déclic Région	4 104,00	1 698,80
61121000 Prestation p/ personnel de l'Assos.			70860200 Prestations Action Séniors UT Direccte	6 250,00	1 250,00
61122000 Ss traitance de formation	19 653,07	25 717,24	70860300 AIG / SPO Région	71 680,00	71 680,00
61123000 Prestations OPCRE	29 824,04	21 905,10	70860400 Plateforme SP Région	15 645,10	
61124000 Prestations Action Mobilité	15 804,00	29 798,00	70861000 Prestations Site Guidance-formation	847,00	464,50
61320000 Loyers des locaux	10 402,00	9 169,45	70883000 Remboursements d'lves	3 143,26	2 168,64
61350000 Location matériel	10 948,12	12 249,76	70883100 Indemnités EMT		70,00
61400000 Charges locatives	6 402,34	5 013,70	70883300 Redevances Dallmayr	930,72	968,21
61551000 Entretien du matériel	2 077,45	2 147,90	70883400 Refacturation Internifme	5 590,08	5 450,87
61552000 Entretien Matériel de Bureau	531,99		74 - SUVENTION D'EXPLOITATION	338 236,46	370 935,18
61553000 Entretien matériel de transport	280,95	97,99	74200000 Subvention Conseil Général	23 484,82	24 761,32
61568000 Maintenances autres	489,93	560,49	74210000 PEI Aix les Bains	6 373,71	4 264,00
61610000 Multirisques	3 060,87	2 878,92	74300000 Subvention Conseil Régional PEA	119 968,00	119 968,00
61620000 Responsabilité civile			74320000 Subvention Conseil Régional VAE	30 300,00	38 400,00
61630000 Assurances automobiles	1 470,87	1 368,82	74310000 Subvention Régional CUCS		
61681000 Assurances matériel de bureau	190,00	47,50	74500000 Subvention DIRECCTE CPER	99 760,00	99 760,00
61810000 Abonnements revues	7 437,37	6 026,80	74510000 Subvention DIRECCTE 17è et 18è Renc	16 123,76	23 022,55
61820000 Documentation	1 822,70	4 417,82	74510000 Subvention UT DIRECCTE - VAE Collective	2 083,33	5 000,00
61850000 Frais de colloque	310,00	25,00	74800000 Subventions diverses (FEDER)		
61870000 Formation du personnel	250,00	200,00	74700000 Collectivités Locales	32 500,00	31 000,00
62 - AUTRES CHARGES EXTERNES	41 083,18	48 661,43	74800000 Subvention Mobilité FSE	7 644,83	24 761,31
62260000 Honoraires commissaire aux comptes	6 589,81	5 832,85	75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTES	316,84	23,91
62264000 Honoraires divers	2 170,24	2 513,81	75840000 Produits Divers de Gestion courante	315,84	23,91
62270000 Frais d'actes et de contentieux	50,00	50,00	76 - PRODUITS FINANCIERS	0,00	0,00
62310000 Annonces et insertions	1 162,52	725,97	76400000 Revenus des VMP		
62320000 Dépilants - revues - cassettes	1 004,71	2 422,82	77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS DE GESTION	3 026,12	0,00
62380000 Pourboires - dons courants			77180000 Autres prods exceptionnels gestion	3 026,12	
62400000 Transports des stagiaires			77800000 Autres produits exceptionnels		
62510000 Voyages et déplacements	14 599,47	18 232,65	78 - REPRISES S/ AMORT. ET PROV.	100,00	4 900,00
62560000 Missions	4 112,23	4 295,70	78150000 Reprise prov risques et charges		
62570000 Réceptions	319,93	962,97	78151000 Reprise prov créances douteuses	100,00	
62610000 Affranchissements	3 709,58	5 169,63	78152000 Reprise prov indemnité départ traite		
62611000 Téléphone	3 119,47	4 124,72	78174000 Reprise prov créances douteuses		
62611500 Abonnement Internet	3 779,79	3 848,42	78750000 Reprise s/ provision risques et charges		4 900,00
62750000 Frais de banque	85,43	82,19	78940000 Reprise de subventions s/ ex. antérieurs		
62810000 Cotisations	380,00	380,00	79 - TRANSFERT DE CHARGES	551,51	33 881,00
62820000 Dépenses forfaitaires 20%			79120000 Remboursement assurance+JSS		8 068,15
63 - IMPOTS, TAXES VERSEMENTS ASSIMILEES	25 211,18	23 187,05	79121000 Remboursement AGEFOS		19 140,92
63110000 Taxes sur les salaires	18 771,34	16 815,93	79121000 Dépenses forfaitaires 20%		
63130000 Partic. format. prof. cont.	6 439,84	6 371,12	79130000 Remboursement salaires CUI/CAE+serv civ	551,51	5 669,69
63340000 Part. effort construction			79140000 Remboursement chômage partiel		1 002,24
63510000 Taxes ordures ménagères			TOTAL DES PRODUITS	655 130,79	694 307,94
64 - CHARGES DE PERSONNELS	333 517,12	357 708,98			
64110000 Salaires et appointements	240 628,82	243 773,32			
64120000 Congés payés	-5 169,30	1 432,17			
64141000 Indemnité de licenciement		5 690,30			
64150000 Indemnités stagiaires	1 907,50	1 890,00			
64151000 Indemnité formation Dif					
64170000 Appointement maladie		6 146,73			
64510000 Cotisations URSSAF	69 430,69	67 619,49			
64530000 Cotisations ARRCO	15 943,81	16 219,28			
64531000 Cotisation AGIRC					
64533000 Cotisations PREMALLIANCE	2 843,89	2 626,74			
64540000 Cotisations ASSÉDIC	9 579,04	9 752,65			
64580000 Charges sur congés payés	-2 668,38	1 488,28			
64730000 Médecine du travail	1 021,05	1 070,02			
65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTES	58 439,78	57 288,83			
65440000 Créances irrécouv. Exerc. antérieurs	100,00				
65780000 Prestations AIG Partenaires	57 260,00	55 440,00			
65880000 Différences de règlements débit	2,81	0,20			
65880000 Cadeaux - libéralités	1 076,97	1 530,49			
65881000 Autres charges diverses de gestion		318,14			
67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 686,74	8 637,44			
67140000 Créances devenues irrécouvrables					
67180000 Autres ch. Exceptionnelles de gestion		522,50			
67200000 Charges Except. s/ exer. Antérieur	1 686,74	8 114,94			
68 - DOTATION AUX AMORT. ET AUX PROV.	24 097,88	17 396,38			
68111000 Dot. Amort. Immob. Incorporables					
68112000 Dot. Amort. Immob. Corporelles	7 497,88	7 396,38			
68150000 Dot. Prov. Pour Charges	12 600,00	5 400,00			
68152000 Prov. Indemn. Départ Retraite	4 000,00	4 500,00			
68170000 Dot. Prov. Créances Douteuses		100,00			
68174000 Dot. Prov. Rupture conventionnelles					
68940000 Dépenses à Réaliser s/ Subventions					
69 - IMPOTS S/ LES BENEFICE	0,00	0,00			
69500000 Impot sur les VMP					
TOTAL DES CHARGES	655 076,78	694 307,94	TOTAL DES PRODUITS	655 130,79	694 307,94
SOLDE CREDITEUR	54,01	0,44	TOTAL GENERAL	655 130,79	694 307,94
TOTAL GENERAL	655 130,79	694 307,94			

COMpte DE RESULTAT FJT 2013

DEPENSES			RECETTES		
	2013	2012		2013	2012
60 - ACHATS	55 857,77	45 316,76	70 - PRESTATION DE SERVICES	374 034,76	365 916,20
60210000 Achats de nouritures	973,99	953,82	70610000 Redevances résidents	328 536,62	316 986,92
60221000 Achats petit matériel	6 316,31	6 810,32	70612000 Aide au logement transitoire	23 694,72	23 694,72
60222000 Achats produits entretien			70614000 Prestations résidents	19 184,39	18 546,64
60410000 Chauffage fourni par extérieur	32 207,83	24 760,76	70883000 Remboursements divers	1 091,83	2 217,40
60460000 Achats de jetons de laverie			70884000 Remboursements laverie	758,20	700,60
60472000 Activités loisirs extérieur	390,28	81,20	70885000 Produits Activités Annexes	769,00	3 770,92
60480000 Visites et excursions					
60500000 Matériel d'équipement					
60611000 Eau	7 001,71	5 365,08			
60614000 Electricité	7 468,48	6 115,80			
60615000 Essence	235,84	141,01			
60621000 Pharmacie	11,97				
60630000 Fournitures petit équipement entret					
60640000 Fournitures de bureau	1 097,08	1 087,77			
60641000 Fournitures informatiques	154,28				
60650000 Décoration des locaux					
61 - SERVICES EXTERIEURS	185 972,83	176 994,08	74 - SUVENTION D'EXPLOITATION	68 862,61	68 082,90
61100000 Frais de gestion Administrative	14 027,89	14 924,42	74200000 Subvention Conseil Général	13 900,00	13 900,00
61120000 Ss traitance p/ person. Ext. Assos.	38 294,87	29 001,72	74400000 Subvention CAF	23 628,61	25 189,40
61121000 Prestation p/ personnel de l'Assos.			74600000 Subventions diverses (AGLS)	19 500,00	19 500,00
61122000 Ss traitance de formation			74600000 Subventions diverses (UDHAJ+URHAJ)	1 700,00	
61130000 Blanchissage	379,75	301,55	74710000 Subvention Jeunesse et Sport	10 134,00	9 493,50
61320000 Loyers des locaux	104 172,14	101 871,57			
61350000 Location matériel	6 283,69	3 909,40			
61400000 Charges locatives	5 708,37	8 472,42			
61520000 Entretien GE couvert par prov GE	989,70	6 018,54			
61521000 Entretien des locaux et abords	7 186,60	3 127,75			
61551000 Entretien du matériel	3 920,92	5 509,68			
61552000 Entretien Matériel de Bureau	988,55	185,68			
61553000 Entretien matériel de transport					
61561000 Dératisation désinfection	1 058,46	1 178,47	75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTES	509,58	94,98
61569000 Maintenances autres	501,41	560,63	75840000 Produits divers de Gestion courante	509,58	94,98
61610000 Multirisques	1 868,93	1 793,05			
61620000 Responsabilité civile			76 - PRODUITS FINANCIERS	1 995,20	1 844,87
61630000 Assurances automobiles	226,00	120,00	76400000 Revenus des VMP	1 995,20	1 844,87
61810000 Abonnements revues					
61820000 Documentation			77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS DE GESTION	5 327,08	0,00
61850000 Frais de colloque			77180000 Autres prodt exceptionnels gestion	5 327,08	
61860000 Frais de stage formations			77800000 Autres produits exceptionnels		
61870000 Formation du personnel	367,55	20,00			
62 - AUTRES CHARGES EXTERNES	25 296,40	23 828,96	78 - REPRISES S/ AMORT. ET PROV.	7 006,36	42 716,64
62260000 Honoraires commissaire aux comptes	5 955,94	4 832,86	78150000 Reprise prov risques et charges	1 650,00	38 000,00
62264000 Honoraires divers	1 075,02	1 345,02	78151000 Reprise prov créances douteuses	5 356,36	934,46
62270000 Frais d'actes et de contentieux			78152000 Reprise prov indemnité départ retraite		
62310000 Annonces et Insertions	424,85	571,69	78174000 Reprise prov créances douteuses		3782,18
62320000 Dépliants - revues - cassettes	271,25		78750000 Reprise s/ provision risques et charges		
62380000 Pouroires - dons courants			78940000 Reprise de subventions s/ ex. antérieurs		
62400000 Transports des stagiaires					
62510000 Voyages et déplacements	989,20	497,01	79 - TRANSFERT DE CHARGES	4 283,84	2 917,47
62560000 Missions	1 345,14	213,73	79120000 Remboursement assurance+IJSS	2 176,49	
62570000 Réceptions		274,43	79121000 Remboursement AGEFOS	2 107,35	2 117,47
62610000 Affranchissements	862,22	1 357,68	79160000 Aide service civique		800,00
62611000 Téléphone	2 580,86	2 710,13			
62611500 Abonnement internet	2 945,88	3 078,65	TOTAL DES PRODUITS	462 019,43	481 673,06
62611600 Abonnement au câble	5 144,76	5 144,76			
62750000 Frais de banque	196,82	235,62			
62810000 Cotisations	3 504,48	3 565,38			
63 - IMPOTS, TAXES VERSEMENTS ASSIMILEES	9 708,77	9 477,51			
63110000 Taxes sur les salaires	7 065,66	6 801,13			
63130000 Partic. format. prof. cont.	2 644,11	2 676,38			
63340000 Part. effort construction					
63510000 Taxes ordures ménagères					
64 - CHARGES DE PERSONNELS	143 936,60	145 431,34			
64110000 Salaires et appointements	105 771,48	107 189,42			
64120000 Congés payés	1 789,50	-1 560,06			
64130000 Primes à payer		1 610,00			
64150000 Indemnités stagiaires		2 158,60			
64151000 Indemnité formation Dif					
64170000 Appointement maladie	19,58				
64510000 Cotisations URSSAF	23 808,90	23 330,40			
64530000 Cotisations ARRCO	6 252,31	6 430,68			
64531000 Cotisation AGIRC					
64533000 Cotisations PREMALLIANCE	932,91	857,66			
64540000 Cotisations ASSEDI	4 274,99	4 330,83			
64580000 Charges sur congés payés	576,41	-124,96			
64590000 Charges sur primes à payer		690,00			
64730000 Médecine du travail	510,52	518,77			
65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTES	3 293,09	4 696,26			
65440000 Créances irrécouv. Exerc. antérieurs	2 498,82	3 782,18			
65880000 Différences de règlements débit	3,28				
65880000 Cadeaux - libéralités	690,99	835,96			
65881000 Autres charges diverses de gestion	100,00	78,12			
67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 090,55	118,00			
67140000 Créances devenues irrécouvrables					
67180000 Autres ch. Exceptionnelles de gestion	787,24	4,00			
67200000 Charges Except. s/ exer. Antérieur	303,31	114,00			
68 - DOTATION AUX AMORT. ET AUX PROV.	9 975,09	46 472,05			
68111000 Dot. Amort. immob. Incorporelles					
68112000 Dot. Amort. immob. Corporelles	6 664,76	4 064,66			
68150000 Dot. Prov. Pour Charges		38 500,00			
68152000 Prov. Indemn. Départ Retraite	550,00	620,00			
68170000 Dot. Prov. Créances Douteuses	2 760,33	3 287,39			
68174000 Dot. Prov. Rupture conventionnelles					
68940000 Dépenses à Réaliser s/ Subventions					
69 - IMPOTS S/ LES BENEFICE	182,32	74,00			
69500000 Impot sur les VMP	182,32	74,00			
TOTAL DES CHARGES	436 314,42	452 406,76	TOTAL DES PRODUITS	462 019,43	481 673,06
SOLDE CREDITEUR	26 705,01	29 166,30			
TOTAL GENERAL	462 019,43	481 673,06	TOTAL GENERAL	462 019,43	481 673,06