



Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes
Inscrite au Tableau de l'Ordre de
la Région Poitou-Charentes-Vendée
Membre de la Compagnie Régionale de Poitiers

Association Maison de l'Emploi

70 rue Chanzy
85000 LA ROCHE SUR YON

Exercice clos le 31 décembre

2013

COMPTES ANNUELS

SIÈGE SOCIAL :
LA ROCHE-SUR-YON

52 rue Jacques-Yves Cousteau
Bâtiment A, BP 409
85010 LA ROCHE-SUR-YON

Tél. : 02 51 62 22 01
Fax : 02 51 62 20 43

LUÇON

53 avenue Emile Beaussire
BP 243
85400 LUÇON

Tél. : 02 51 56 02 78
Fax : 02 51 56 97 47



SAS au capital de 138 440 € - RCS LA ROCHE-SUR-YON B 786 443 994 - APE 6920 Z - TVA FR 24 786 443 994

Membre indépendant du réseau NEXIA

Membre du groupement CABINETS PARTENAIRES | Membre du groupement ATH

www.groupey.fr

COMPTES ANNUELS

2013

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

Détail des comptes

Bilan détaillé

| | Brut | Amortissements Dépréciations | Net au 31/12/13 | Net au 31/12/12 |
|--|---------------------|---------------------------------|---------------------|--------------------|
| ACTIF | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Concessions, brevets et droits assimilés | | | | |
| 20510000 - Logiciels | 5 936,46 | | 5 936,46 | 5 936,46 |
| 28051000 - Amortissement des logiciels | | 5 936,46 | -5 936,46 | -5 936,46 |
| | 5 936,46 | 5 936,46 | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | | | | |
| 21810000 - Instal.gales, agenct, aménagt.div. | 39 134,96 | | 39 134,96 | 39 134,96 |
| 21830000 - Matériel de bureau et informatique | 8 598,74 | | 8 598,74 | 8 598,74 |
| 21840000 - Mobilier | 2 770,83 | | 2 770,83 | 2 770,83 |
| 28181000 - Amortis. instal. gales, agenct. div | | 4 609,17 | -4 609,17 | -402,49 |
| 28183000 - Amortissement mat. et informatique | | 5 183,67 | -5 183,67 | -3 313,54 |
| 28184000 - Amortis. mobilier | | 376,17 | -376,17 | -29,82 |
| | 50 504,53 | 10 169,01 | 40 335,52 | 46 758,68 |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations et créances rattachées | | | | |
| 26110000 - Titres immobilisés | | | | 15,00 |
| | | | | 15,00 |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| 27500000 - Dépôts et cautionnements | | | | 302,08 |
| | | | | 302,08 |
| ACTIF IMMOBILISE | 56 440,99 | 16 105,47 | 40 335,52 | 47 075,76 |
| Stocks | | | | |
| Créances | | | | |
| Usagers et comptes rattachés | | | | |
| 41100000 - Clients | | | | 327,45 |
| | | | | 327,45 |
| Autres créances | | | | |
| 40980000 - Fournisseurs - RRR à obtenir | 86,88 | | 86,88 | 30,00 |
| 42100000 - Personnel - rémunérations dues | 13,44 | | 13,44 | 497,06 |
| 44171000 - Subv. FEDER | 13 387,80 | | 13 387,80 | 13 387,80 |
| 44870000 - Etat - produits à recevoir | 1 198 864,14 | | 1 198 864,14 | 729 199,40 |
| 46870000 - Divers - produits à recevoir | 19 933,03 | | 19 933,03 | 10 455,90 |
| | 1 232 285,29 | | 1 232 285,29 | 753 570,16 |
| Divers | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| 50810000 - Valeurs mobilières placement | 1 939,32 | | 1 939,32 | 3 898,96 |
| | 1 939,32 | | 1 939,32 | 3 898,96 |
| Disponibilités | | | | |
| 51211000 - CMO Livret bleu | | | | 2 190,31 |
| 51212000 - CMO Compte courant | | | | 14 551,57 |
| 51220000 - CMO MDE | | | | 128 227,08 |
| | | | | 144 968,96 |
| Charges constatées d'avance | | | | |
| 48600000 - Charges constatées d'avance | 7 781,95 | | 7 781,95 | 12 748,45 |
| | 7 781,95 | | 7 781,95 | 12 748,45 |
| ACTIF CIRCULANT | 1 242 006,56 | | 1 242 006,56 | 915 513,98 |
| COMPTES DE REGULARISATION | | | | |
| TOTAL DE L'ACTIF | 1 298 447,55 | 16 105,47 | 1 282 342,08 | 962 589,74 |

Bilan détaillé

| | Net au 31/12/13 | Net au 31/12/12 |
|---|--------------------|--------------------|
| PASSIF | | |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | | |
| 10200000 - Fonds associatifs | 98 849,86 | 98 849,86 |
| | 98 849,86 | 98 849,86 |
| Report à nouveau | | |
| 11000000 - Report à nouveau (solde créditeur) | 100 452,13 | 72 143,47 |
| 11900000 - Report à nouveau (solde débiteur) | -12 388,03 | -12 388,03 |
| | 88 064,10 | 59 755,44 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | -6 607,50 | 28 308,66 |
| Provisions réglementées | | |
| 14870000 - Autres prov régl. (rés.trésorerie) | 37 841,59 | 37 841,59 |
| | 37 841,59 | 37 841,59 |
| FONDS PROPRES | 218 148,05 | 224 755,55 |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | | |
| AUTRES FONDS ASSOCIATIFS | | |
| Provisions pour risques | | |
| 15180000 - Autres provisions pour risques | 23 829,63 | 20 861,58 |
| | 23 829,63 | 20 861,58 |
| Provisions pour charges | | |
| 15300000 - Provisions engagement retraite | 21 805,00 | 18 198,00 |
| | 21 805,00 | 18 198,00 |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | 45 634,63 | 39 059,58 |
| Fonds dédiés sur subventions | | |
| 19410000 - Fonds dédiés engagés à réaliser | 11 795,00 | 1 763,80 |
| | 11 795,00 | 1 763,80 |
| FONDS DEDIES | 11 795,00 | 1 763,80 |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Découverts et concours bancaires | | |
| 51220000 - CMO MDE | 29 630,25 | |
| 51860000 - Banque intérêts courus | 67,80 | |
| | 29 698,05 | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits | 29 698,05 | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| 16810000 - Avance de trésorerie Comm. Agglo | 100 000,00 | 100 000,00 |
| | 100 000,00 | 100 000,00 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | |
| 40100000 - Fournisseurs | 147 582,34 | 142 012,23 |
| 40810000 - Fournisseurs - fact. non parvenues | 377 860,70 | 268 379,11 |
| | 525 443,04 | 410 391,34 |
| Dettes fiscales et sociales | | |
| 42820000 - Dettes provis. pr congés à payer | 129,00 | 270,00 |
| 43100000 - Urssaf | 17 015,00 | 14 859,00 |
| 43720000 - Mutuelles | 8 574,51 | 7 523,94 |
| 43732100 - Caisse de retraite | 2 477,00 | 1 438,83 |
| 43820000 - Charges sociales s/congés à payer | 39,00 | 78,00 |
| 44170000 - Subv. Etat MDE | 9 968,00 | 9 184,00 |
| 44173000 - Subv. Roche Agglomération | | 44 116,10 |
| 44174000 - Subv. FSE | 299 074,80 | 98 502,60 |
| 44710000 - Taxe sur les salaires | 3 715,00 | 1 888,00 |
| 44860000 - Etat - autres charges à payer | 9 331,00 | 8 759,00 |
| | 350 323,31 | 186 619,47 |
| Autres dettes | | |
| 46700000 - Autres comptes débiteurs/créditeurs | 1 300,00 | |

Bilan détaillé

| | Net au 31/12/13 | Net au 31/12/12 |
|------------------------|---------------------|--------------------|
| | 1 300,00 | |
| DETTES | 1 006 764,40 | 697 010,81 |
| ECARTS DE CONVERSION | | |
| TOTAL DU PASSIF | 1 282 342,08 | 962 589,74 |

Compte de résultat détaillé

| | du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois | % | du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois | % | Variation absolue (montant) | Var. abs. (%) |
|--|---------------------------------------|---|---------------------------------------|---|-----------------------------------|---------------------|
| Produits de Fonctionnement | | | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | | | |
| Production vendue | | | | | | |
| Dotations et produits de la tarification | | | | | | |
| Prestations de services | | | | | | |
| Produits des activités annexes | | | | | | |
| Sous Total des Produits | | | | | | |
| Production stockée | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | | | |
| 74010000 - Subvention Ministère de l'emploi | 325 211,00 ✓ | | 313 975,00 | | 11 236,00 | 3,58 |
| 74020000 - Subvention Communauté Agglom. | 232 000,00 ✓ | | 232 000,00 | | | |
| 74021000 - Subvention Ville La Roche sur Yon | | | 2 431,00 | | -2 431,00 | -100,00 |
| 74040000 - Subvention Global FSE | 616 171,16 ✓ | | 532 071,99 | | 84 099,17 | 15,81 |
| 74041000 - Subvention spécifique FSE | 25 540,92 ✓ | | 4 814,00 | | 20 726,92 | 430,56 |
| 74050000 - Subvention Conseil Général | 20 000,00 ✓ | | 20 000,00 | | | |
| 74080000 - Subvention ANRU | 18 460,07 ✓ | | 15 380,00 | | 3 080,07 | 20,03 |
| 74090000 - Subventions autres organismes | 15 470,00 ✓ | | | | 15 470,00 | |
| | 1 252 853,15 | | 1 120 671,99 | | 132 181,16 | 11,79 |
| Reprises et Transferts de charge | | | | | | |
| 78150000 - Repris.s/provis.risques & charges | 800,00 | | | | 800,00 | |
| 79120000 - Transfert de charges d'exploitation | 1 531,44 | | | | 1 531,44 | |
| 79124000 - Transfert de charges fonctionnemen | 12 902,89 | | 9 351,35 | | 3 551,54 | 37,98 |
| 79124103 - Transf charges relation e/se | | | -0,01 | | 0,01 | -100,00 |
| 79140000 - Tranferts de charges sur salaires | 7 504,65 | | 11 211,72 | | -3 707,07 | -33,06 |
| | 22 738,98 | | 20 563,06 | | 2 175,92 | 10,58 |
| Autres produits | | | | | | |
| 75800000 - Produits divers gestion courante | | | 5,77 | | -5,77 | -100,00 |
| | | | 5,77 | | -5,77 | -100,00 |
| Sous Total des Autres Produits | 1 275 592,13 | | 1 141 240,82 | | 134 351,31 | 11,77 |
| Legs | | | | | | |
| Collectes | | | | | | |
| Cotisations | | | | | | |
| Quote-part subventions renouvelables | | | | | | |
| Sous Total des Produits Divers | | | | | | |
| Report des ressources non utilisés | | | | | | |
| 78940000 - Report de ressources non utilisées | 1 763,80 | | 2 392,00 | | -628,20 | -26,26 |
| | 1 763,80 | | 2 392,00 | | -628,20 | -26,26 |
| Produits de Fonctionnement | 1 277 355,93 | | 1 143 632,82 | | 133 723,11 | 11,69 |
| Charges de Fonctionnement | | | | | | |
| Achats de marchandises | | | | | | |
| Variation de stock de marchandises | | | | | | |
| Achats de matières premières | | | | | | |
| Variation de stock de matières premières | | | | | | |
| Autres achats non stockés | | | | | | |
| 60611000 - Carburant | 741,04 | | 807,03 | | -65,99 | -8,18 |
| 60612000 - Electricité gaz eau | 5 600,00 | | 5 667,13 | | -67,13 | -1,18 |
| 60630000 - Achats de petit équipement | 732,14 | | 3 659,94 | | -2 927,80 | -80,00 |
| 60640000 - Achats fournitures administratives | 3 033,67 | | 4 939,64 | | -1 905,97 | -38,59 |
| 60680000 - Autres matières et fournit. | 122,80 | | 56,17 | | 66,63 | 118,62 |
| | 10 229,65 | | 15 129,91 | | -4 900,26 | -32,39 |
| Services extérieurs | | | | | | |
| 61101000 - Prest. conventionnées MDE | 116 609,83 | | 107 999,02 | | 8 610,81 | 7,97 |
| 61102000 - Prest. conventionnées PLIE | 314 030,38 | | 307 920,17 | | 6 110,21 | 1,98 |
| 61102100 - Prest. conventionnées PLIE-Fds aid | 34 928,83 | | 25 885,87 | | 9 042,96 | 34,93 |
| 61110000 - Sous traitance générale | 29 897,96 | | 31 505,39 | | -1 607,43 | -5,10 |
| 61320000 - Locations immobilières | 2 191,19 | | 45,00 | | 2 146,19 | NS |
| 61350000 - Locations logiciels | 6 782,15 | | 4 948,02 | | 1 834,13 | 37,07 |
| 61351000 - Locations de matériel technique | 9 278,39 | | 2 348,20 | | 6 930,19 | 295,13 |
| 61352000 - Locations de matériel de transport | 3 048,84 | | 3 224,84 | | -176,00 | -5,46 |

Compte de résultat détaillé

| | du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois | % | du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois | % | Variation absolue (montant) | Var. abs. (%) |
|---|---------------------------------------|---|---------------------------------------|---|-----------------------------------|---------------------|
| 61520000 - Entretien immobilier | 269,10 | | | | 269,10 | |
| 61560000 - Maintenance | 11 584,93 | | 9 173,47 | | 2 411,46 | 26,29 |
| 61600000 - Primes d'assurances | 3 858,41 | | 3 524,55 | | 333,86 | 9,47 |
| 61800000 - Divers | 1 705,42 | | | | 1 705,42 | |
| 61810000 - Documentation générale | 856,06 | | 373,23 | | 482,83 | 129,37 |
| 61850000 - Frais de colloques | | | 495,00 | | -495,00 | -100,00 |
| | 535 041,49 | | 497 442,76 | | 37 598,73 | 7,56 |
| Autres services extérieurs | | | | | | |
| 62260000 - Honoraires | 11 717,74 | | 12 514,16 | | -796,42 | -6,36 |
| 62262000 - Honoraires Commissaire aux Comp | 6 518,70 | | 5 704,10 | | 814,60 | 14,28 |
| 62263000 - Honoraires Cogepro | 44 113,26 | | 44 567,45 | | -454,19 | -1,02 |
| 62265000 - Honoraires divers | 4 843,80 | | | | 4 843,80 | |
| 62270000 - Frais d'actes et contentieux | 50,00 | | 50,00 | | | |
| 62300000 - Publicité | 1 668,29 | | 5 564,12 | | -3 895,83 | -70,02 |
| 62310000 - Annonces et insertions | 9 370,67 | | 5 148,78 | | 4 221,89 | 82,00 |
| 62330000 - Foires et expositions | 407,00 | | | | 407,00 | |
| 62340000 - Cadeaux | 1 496,00 | | 1 452,67 | | 43,33 | 2,98 |
| 62360000 - Catalogues et imprimés | | | 155,48 | | -155,48 | -100,00 |
| 62380000 - Divers (pourboires, dons courants) | | | 253,67 | | -253,67 | -100,00 |
| 62510000 - Voyages et déplacements | 3 226,97 | | 4 566,32 | | -1 339,35 | -29,33 |
| 62570000 - Réceptions | 6 183,94 | | 3 205,63 | | 2 978,31 | 92,91 |
| 62620000 - Frais postaux | 2 001,43 | | 1 986,22 | | 15,21 | 0,77 |
| 62650000 - Téléphone | 4 838,59 | | 3 707,84 | | 1 130,75 | 30,50 |
| 62700000 - Services bancaires | 289,76 | | 292,91 | | -3,15 | -1,08 |
| 62810000 - Cotisations | 5 175,13 | | 4 927,73 | | 247,40 | 5,02 |
| 62820000 - Adhésion contrat Balises | 2 250,00 | | 2 250,00 | | | |
| | 104 151,28 | | 96 347,08 | | 7 804,20 | 8,10 |
| Total des charges externes | 649 422,42 | | 608 919,75 | | 40 502,67 | 6,65 |
| Impôts et taxes & versements assimilés | | | | | | |
| 63110000 - Taxe sur les salaires | 34 346,00 | | 25 567,00 | | 8 779,00 | 34,34 |
| 63330000 - Formation continue | 25 446,94 | | 18 096,48 | | 7 350,46 | 40,62 |
| | 59 792,94 | | 43 663,48 | | 16 129,46 | 36,94 |
| Rémunérations du personnel | | | | | | |
| 64110000 - Salaires | 420 988,29 | | 357 772,60 | | 63 215,69 | 17,67 |
| 64120000 - Congés payés | -141,00 | | 270,00 | | -411,00 | -152,22 |
| 64140000 - Indemnités et avantages divers | 7 744,57 | | 2 535,97 | | 5 208,60 | 205,39 |
| | 428 591,86 | | 360 578,57 | | 68 013,29 | 18,86 |
| Charges sociales et fiscales | | | | | | |
| 64510000 - Cotisations à l'URSSAF | 104 166,57 | | 84 275,87 | | 19 890,70 | 23,60 |
| 64520000 - Cotisations aux mutuelles | -39,00 | | 78,00 | | -117,00 | -150,00 |
| 64530000 - Cotisations retraite compl. | 16 421,39 | | 13 382,82 | | 3 038,57 | 22,71 |
| 64531000 - Cotisations retraite suppl. | 4 883,43 | | 4 150,09 | | 733,34 | 17,67 |
| 64532000 - Cotisations Mutuelles | 14 147,46 | | 12 214,43 | | 1 933,03 | 15,83 |
| 64540000 - Cotisations Assédic | 18 102,36 | | 15 384,03 | | 2 718,33 | 17,67 |
| 64740000 - Cosel | 3 795,00 | | 3 220,00 | | 575,00 | 17,86 |
| 64750000 - Médecine du travail et pharmacie | 1 339,52 | | 1 301,25 | | 38,27 | 2,94 |
| | 162 816,73 | | 134 006,49 | | 28 810,24 | 21,50 |
| Amortissements et provisions | | | | | | |
| 68112000 - Dot. amort. s/immobil. corporel. | 6 423,16 | | 3 290,82 | | 3 132,34 | 95,18 |
| 68150000 - Dot. prov. risques & ch. exploit. | 3 768,05 | | 12 310,46 | | -8 542,41 | -69,39 |
| 68151000 - Dotations engagement de retraite | 3 607,00 | | 2 385,00 | | 1 222,00 | 51,24 |
| | 13 798,21 | | 17 986,28 | | -4 188,07 | -23,28 |
| Autres charges | | | | | | |
| 65800000 - Charges diverses gestion courante | 7,30 | | 1,95 | | 5,35 | 274,36 |
| | 7,30 | | 1,95 | | 5,35 | 274,36 |
| Total des autres charges | 665 007,04 | | 556 236,77 | | 108 770,27 | 19,55 |
| Engagements à réaliser | | | | | | |
| 68940000 - Engag. à réaliser s/Subv attribuées | 11 795,00 | | 1 763,80 | | 10 031,20 | 568,73 |
| | 11 795,00 | | 1 763,80 | | 10 031,20 | 568,73 |
| Charges de fonctionnement | 1 326 224,46 | | 1 166 920,32 | | 159 304,14 | 13,65 |

COMPTES ANNUELS

2013

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

Autres informations

Compte de résultat détaillé

| | du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois | % | du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois | % | Variation absolue (montant) | Var. abs. (%) |
|---|---------------------------------------|---|---------------------------------------|---|-----------------------------------|---------------------|
| RESULTAT DE FONCTIONNEMENT | -48 868,53 | | -23 287,50 | | -25 581,03 | 109,85 |
| Produits financiers | | | | | | |
| 76700000 - Produits nets s/cessions VMP | 145,84 | | 5 661,25 | | -5 515,41 | -97,42 |
| 76800000 - Autres produits financiers | 4,18 | | 48,19 | | -44,01 | -91,33 |
| | 150,02 | | 5 709,44 | | -5 559,42 | -97,37 |
| Charges financières | | | | | | |
| 66160000 - Intérêts bancaires | 67,80 | | | | 67,80 | |
| | 67,80 | | | | 67,80 | |
| Résultat financier | 82,22 | | 5 709,44 | | -5 627,22 | -98,56 |
| Opérations faites en commun | | | | | | |
| RESULTAT COURANT | -48 786,31 | | -17 578,06 | | -31 208,25 | 177,54 |
| Produits exceptionnels | | | | | | |
| 77180000 - Autres produits except. de gestion | 15,70 | | 507,15 | | -491,45 | -96,90 |
| 77200000 - Produits des exercices antérieurs | 44 452,10 | | 45 992,70 | | -1 540,60 | -3,35 |
| 77210000 - Produits exceptionnels dispo PLIE | 47 586,06 | | 52 277,33 | | -4 691,27 | -8,97 |
| | 92 053,86 | | 98 777,18 | | -6 723,32 | -6,81 |
| Charges exceptionnelles | | | | | | |
| 67180000 - Autres charges except. de gestion | 16,07 | | | | 16,07 | |
| 67210000 - Charges except. dispositif PLIE | 49 858,98 | | 52 890,46 | | -3 031,48 | -5,73 |
| | 49 875,05 | | 52 890,46 | | -3 015,41 | -5,70 |
| Résultat exceptionnel | 42 178,81 | | 45 886,72 | | -3 707,91 | -8,08 |
| (+) Reprise excédent antérieur | | | | | | |
| (-) Participation des salariés | | | | | | |
| (-) Impôts sur les excédents | | | | | | |
| (-) Reprise déficit antérieur | | | | | | |
| Sous total des autres éléments | | | | | | |
| Produits en Nature | | | | | | |
| Bénévolat | | | | | | |
| Prestations en nature | | | | | | |
| Dons en Nature | | | | | | |
| 87511000 - Locaux Ville de la Roche Sur Yon | 45 528,09 | | 42 149,10 | | 3 378,99 | 8,02 |
| | 45 528,09 | | 42 149,10 | | 3 378,99 | 8,02 |
| Total des produits en nature | 45 528,09 | | 42 149,10 | | 3 378,99 | 8,02 |
| Charges en Nature | | | | | | |
| Secours en nature | | | | | | |
| Mise à disposition gratuite | | | | | | |
| 86111000 - Locaux et Charges Locatives | 45 528,09 | | 42 149,10 | | 3 378,99 | 8,02 |
| | 45 528,09 | | 42 149,10 | | 3 378,99 | 8,02 |
| Prestations | | | | | | |
| Personnel bénévole | | | | | | |
| Total des charges en nature | 45 528,09 | | 42 149,10 | | 3 378,99 | 8,02 |
| EXCEDENT OU INSUFFISANCE | -6 607,50 | | 28 308,66 | | -34 916,16 | -123,34 |

Liste simplifiée des immobilisations

| Code | Désignation | Date acq. M | T | Valeur achat | Cumul antérieur | Dot. exercice | Cumul | VNC |
|--|------------------------------------|-------------|----------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------------------------|------------------|
| 20510000 Logiciels | | | | | | | | |
| 0000000001 | OFFICE XP PUBLISHER + NORTON | 22/03/06 | L 100,00 | 420,75 | 420,75 | | 420,75 | |
| 0000000002 | OFFICE 2003 + NORTON | 30/09/06 | L 100,00 | 420,75 | 420,75 | | 420,75 | |
| 0000000008 | LOGICIEL ADITEMPS+10 LICENCES | 30/06/11 | L 100,00 | 5 094,96 | 5 094,96 | | 5 094,96 | |
| Total du compte 20510000 | | | | 5 936,46 | 5 936,46 | | 5 936,46 | |
| 21810000 Instal.gales, agenct, aménagt.div. | | | | | | | | |
| 0000000010 | ESTRADE SEPARABLE EN DEUX | 31/05/12 | L 14,29 | 1 491,45 | 124,88 | 213,06 | 337,94 | 1 153,51 |
| 0000000009 | TRVX AMENAG BUREAUX ESPACE PREVEF | 01/12/12 | L 10,00 | 32 293,80 | 269,12 | 3 229,38 | 3 498,50 | 28 795,30 |
| 0000000011 | 7 CLOISONS ACOUSTIQUES+14 PIEDS | 27/12/12 | L 14,29 | 5 349,71 | 8,49 | 764,24 | 772,73 | 4 576,98 |
| Total du compte 21810000 | | | | 39 134,96 | 402,49 | 4 206,68 | 4 609,17 | 34 525,79 |
| 21830000 Matériel de bureau et informatique | | | | | | | | |
| 0000000003 | MEUBLE ACCUEIL MANUCERE | 21/07/05 | L 20,00 | 749,00 | 749,00 | | 749,00 | |
| 0000000005 | ECRAN ACER 17 | 18/09/06 | L 33,33 | 179,40 | 179,40 | | 179,40 | |
| 0000000004 | ECRAN HP 17 | 19/09/06 | L 33,33 | 179,40 | 179,40 | | 179,40 | |
| 0000000006 | ORDINATEUR PORTABLE NEC | 30/09/06 | L 33,33 | 1 327,56 | 1 327,56 | | 1 327,56 | |
| 0000000007 | MATERIEL DE BUREAU MDE | 01/01/07 | L 33,33 | 553,00 | 553,00 | | 553,00 | |
| 0000000012 | 2 PC BUREAUTIQUE/INTERNET PRO | 26/06/12 | L 33,33 | 1 098,00 | 188,08 | 366,00 | 554,08 | 543,92 |
| 0000000013 | 1 PC FUJITSU+MONITEUR LCD-Fondemer | 22/10/12 | L 33,33 | 801,32 | 51,20 | 267,11 | 318,31 | 483,01 |
| 0000000014 | VIDEOPROJECTEUR | 06/12/12 | L 33,33 | 3 711,06 | 85,90 | 1 237,02 | 1 322,92 | 2 388,14 |
| Total du compte 21830000 | | | | 8 598,74 | 3 313,54 | 1 870,13 | 5 183,67 | 3 415,07 |
| 21840000 Mobilier | | | | | | | | |
| 0000000015 | 10 TABLES GDB+24 CHAISES+1 EXT | 30/11/12 | L 12,50 | 2 770,83 | 29,82 | 346,35 | 376,17 | 2 394,66 |
| Total du compte 21840000 | | | | 2 770,83 | 29,82 | 346,35 | 376,17 | 2 394,66 |
| Total de la liste simplifiée | | | | 56 440,99 | 9 682,31 | 6 423,16 | 16 105,47 | 40 335,52 |
| Répartition des dotations économiques | | | | | | 6 423,16 | linéaire dégressif variable | |

**MAISON DE L'EMPLOI
DE LA ROCHE SUR YON ET DU CENTRE VENDEE**

Association régie par les dispositions de la loi du 1^{er} juillet 1901

70 Rue Chanzy – BP 14
85001 LA ROCHE SUR YON CEDEX

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

Exercice clos le 31 décembre 2013

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
du 17 juin 2014

ATLANTIQUE REVISION CONSEIL
- A.R.C. -

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Membre de la Compagnie Régionale de POITIERS

52 Rue Jacques-Yves Cousteau
Bât. B – BP 743
85018 LA ROCHE SUR YON CEDEX

Ce rapport contient 24 pages

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2013**

Aux Membres constitutifs et Membres associés de l'Association,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée, nous vous présentons notre rapport relatif à *l'exercice clos le 31 décembre 2013*, sur :

- ◆ le contrôle des comptes annuels de la **MAISON DE L'EMPLOI DE LA ROCHE SUR YON ET DU CENTRE VENDEE**, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- ◆ la justification de nos appréciations ;
- ◆ les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

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

Dans notre rapport du 12 juin 2013 relatif à l'exercice 2012, nous avons formulé une réserve en raison de l'existence d'une provision pour risque constituée pour faire face aux indemnités de licenciement à verser au personnel relevant du cahier des charges « Maison de l'Emploi » en cas de non renouvellement de la convention pluriannuelle d'objectifs. Cette provision, non conforme à la réglementation comptable en vigueur, a été maintenue et réactualisée à la clôture de l'exercice. En conséquence, les fonds associatifs à l'ouverture et à la clôture de cet exercice sont sous-évalués respectivement d'un montant de 20.061 € et de 23.830 €.

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

.../...

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé, outre celles ayant conduit à la réserve mentionnée ci-dessus, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes notamment pour ce qui concerne la comptabilisation de la subvention globale du Fonds social européen.

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

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

A l'exception de l'incidence des faits exposés dans la première partie de ce rapport, nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du conseil d'administration et dans les documents communiqués aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

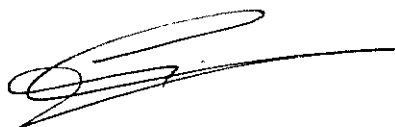
Fait à la ROCHE SUR YON, le 10 juin 2014

Le Commissaire aux Comptes

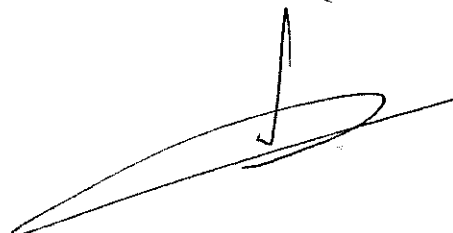
ATLANTIQUE REVISION CONSEIL

- A. R. C. -

Sébastien CAILLAUD



Jean-Paul CAQUINEAU



Bilan actif

| | Brut | Amortissement Dépreciation | Net au 31/12/2013 | Net au 31/12/2012 |
|--|------------------|-------------------------------|----------------------|----------------------|
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 5 936 | 5 936 | | |
| Immobilisations corporelles | 50 505 | 10 169 | 40 336 | 46 759 |
| Immobilisations financières | | | | 317 |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE | 56 441 | 16 105 | 40 336 | 47 076 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours (autres que marchandises) | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| Créances | | | | |
| Usagers et comptes rattachés | | | | 327 |
| Autres | 1 232 285 | | 1 232 285 | 753 570 |
| Valeurs mobilières de placement | 1 939 | | 1 939 | 3 899 |
| Disponibilités (autres que caisse) | | | | 144 969 |
| Caisse | | | | |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT | 1 234 225 | | 1 234 225 | 902 766 |
| REGULARISATION | | | | |
| Charges constatées d'avance | 7 782 | | 7 782 | 12 748 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | |
| Autres comptes de régularisation | | | | |
| TOTAL REGULARISATION | 7 782 | | 7 782 | 12 748 |
| TOTAL GENERAL | 1 298 448 | 16 105 | 1 282 342 | 962 590 |

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser :
acceptés par les organes statutairements compétents
autorisés par l'organisme de tutelle
Dons en nature restant à vendre :

Visé par
A RC
Atlantique Révision Conseil
Société de Commissaires aux comptes

Bilan passif

| | au 31/12/2013 | au 31/12/2012 |
|---|------------------|------------------|
| FONDS ASSOCIATIFS | | |
| Fonds propres | | |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | 98 850 | 98 850 |
| Ecart de réévaluation | | |
| Réserves | | |
| Résultat de l'exercice | -6 608 | 28 309 |
| Report à nouveau | 88 064 | 59 755 |
| SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE | 180 306 | 186 914 |
| Autres fonds associatifs | | |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | | |
| Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise | | |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | 37 842 | 37 842 |
| Droits des propriétaires (Commodat) | | |
| TOTAL FONDS ASSOCIATIFS | 218 148 | 224 756 |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | 45 635 | 39 060 |
| FONDS DEDIES | 11 795 | 1 764 |
| DETTES | | |
| Emprunts et dettes assimilées | 129 698 | 100 000 |
| Avances et commandes reçues sur commandes en cours | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 525 443 | 410 391 |
| Autres | 351 623 | 186 619 |
| TOTAL DETTES | 1 006 764 | 697 011 |
| Produits constatés d'avance | | |
| TOTAL GENERAL | 1 282 342 | 962 590 |

ENGAGEMENTS DONNES

| | |
|--|---------|
| (1) Dont à plus d'un an | 556 491 |
| Dont à moins d'un an | 450 273 |
| (2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque | 29 698 |
| (3) Dont emprunts participatifs | |


RC Visé par
 Atlantique Révision Conseil
 Société de Commissaires aux comptes

Compte de résultat

| | du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois | % | du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois | % | Variation absolue (montant) | Var. abs. (%) |
|--|---------------------------------------|---|---------------------------------------|---|-----------------------------------|---------------------|
| Produits de Fonctionnement | | | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | | | |
| Production vendue | | | | | | |
| Dotations et produits de la tarification | | | | | | |
| Prestations de services | | | | | | |
| Produits des activités annexes | | | | | | |
| Sous Total des Produits | | | | | | |
| Production stockée | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | 1 252 853 | | 1 120 672 | | 132 181 | 11,79 |
| Reprises et Transferts de charge | 22 739 | | 20 563 | | 2 176 | 10,58 |
| Autres produits | | | 6 | | -6 | -100,00 |
| Sous Total des Autres Produits | 1 275 592 | | 1 141 241 | | 134 351 | 11,77 |
| Legs | | | | | | |
| Collectes | | | | | | |
| Cotisations | | | | | | |
| Quote-part subventions renouvelables | | | | | | |
| Sous Total des Produits Divers | 1 764 | | 2 392 | | -628 | -26,26 |
| Report des ressources non utilisés | | | | | | |
| Produits de Fonctionnement | 1 277 356 | | 1 143 633 | | 133 723 | 11,69 |
| Charges de Fonctionnement | | | | | | |
| Achats de marchandises | | | | | | |
| Variation de stock de marchandises | | | | | | |
| Achats de matières premières | | | | | | |
| Variation de stock de matières premières | | | | | | |
| Autres achats non stockés | 10 230 | | 15 130 | | -4 900 | -32,39 |
| Services extérieurs | 535 041 | | 497 443 | | 37 599 | 7,56 |
| Autres services extérieurs | 104 151 | | 96 347 | | 7 804 | 8,10 |
| Total des charges externes | 649 422 | | 608 920 | | 40 503 | 6,65 |
| Impôts et taxes & versements assimilés | 59 793 | | 43 663 | | 16 129 | 36,94 |
| Rémunérations du personnel | 428 592 | | 360 579 | | 68 013 | 18,86 |
| Charges sociales et fiscales | 162 817 | | 134 006 | | 28 810 | 21,50 |
| Amortissements et provisions | 13 798 | | 17 966 | | -4 168 | -23,28 |
| Autres charges | 7 | | 2 | | 5 | 274,36 |
| Total des autres charges | 665 007 | | 556 237 | | 108 770 | 19,55 |
| Engagements à réaliser | 11 795 | | 1 764 | | 10 031 | 568,73 |
| Charges de fonctionnement | 1 326 224 | | 1 166 920 | | 159 304 | 13,65 |
| RESULTAT DE FONCTIONNEMENT | -48 869 | | -23 288 | | -25 581 | 109,85 |
| Produits financiers | 150 | | 5 709 | | -5 559 | -97,37 |
| Charges financières | 68 | | | | 68 | |
| Résultat financier | 82 | | 5 709 | | -5 627 | -98,56 |
| Opérations faites en commun | | | | | | |
| RESULTAT COURANT | -48 786 | | -17 578 | | -31 208 | 177,54 |
| Produits exceptionnels | 92 054 | | 98 777 | | -6 723 | -6,81 |
| Charges exceptionnelles | 49 875 | | 52 890 | | -3 015 | -5,70 |
| Résultat exceptionnel | 42 179 | | 45 887 | | -3 708 | -8,08 |


 Visé par
 Atlantique Révision Conseil
 Société de Commissaires aux comptes

Compte de résultat

| | du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois | % | du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois | % | Variation absolue (montant) | Var. abs. (%) |
|---------------------------------------|---------------------------------------|---|---------------------------------------|---|-----------------------------------|---------------------|
| (+) Reprise excédent antérieur | | | | | | |
| (-) Participation des salariés | | | | | | |
| (-) Impôts sur les excédents | | | | | | |
| (-) Reprise déficit antérieur | | | | | | |
| Sous total des autres éléments | | | | | | |
| Produits en Nature | | | | | | |
| Bénévolat | | | | | | |
| Prestations en nature | | | | | | |
| Dons en Nature | 45 528 | | 42 149 | | 3 379 | 8,02 |
| Total des produits en nature | 45 528 | | 42 149 | | 3 379 | 8,02 |
| Charges en Nature | | | | | | |
| Secours en nature | | | | | | |
| Mise à disposition gratuite | 45 528 | | 42 149 | | 3 379 | 8,02 |
| Prestations | | | | | | |
| Personnel bénévole | | | | | | |
| Total des charges en nature | 45 528 | | 42 149 | | 3 379 | 8,02 |
| EXCEDENT OU INSUFFISANCE | -6 608 | | 28 309 | | -34 916 | -123,34 |


ARC Visé par
 Atlantique Révision Conseil
 Société de Commissaires aux comptes

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : MAISON DE L EMPLOI DE LA ZONE D EMPLOI DE LA ROCHE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2013, dont le total est de 1 282 342 euros

et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 6 608 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2013 au 31/12/2013.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 20/05/2014 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Le règlement 99-01 du 16 février 1999 du Comité de la réglementation comptable précise les modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 22 Juin 1999, la loi n° 83-353 du 30 avril 1983 et le décret 83-1020 du 29 novembre 1983, et conformément aux dispositions des règlements comptables 2000-06 et 2003-07 sur les passifs, 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs et 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 7 à 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 5 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.



Règles et méthodes comptables

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Engagement de retraite

Le montant de l'engagement de retraite ne retient que les salariés hors dispositif MDE, pour lesquels une provision pour risque de licenciement a été provisionnée (Cf. Tableau des provisions).

Comme à la clôture précédente, cet engagement est totalement provisionné dans les comptes, et s'élève à 21 805 euros.

Il a été calculé selon les paramètres suivants :

- Convention collective des missions locales et PAIO.
- Départ à la retraite à l'initiative du salarié à 62 ans.
- Taux de charges patronales : 50%.
- Taux de progression des salaires : 2%.
- Taux de Turn Over : 1%.
- Taux d'actualisation : 3%

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

L'association " Maison de l'Emploi de la Roche-Sur-Yon Centre Vendée " a la qualité d'Organisme Intermédiaire. A cet effet, elle est nommée gestionnaire d'une subvention globale du Fonds Social Européen pour la période 2011-2013. Un avenant du 08/07/2013 a prolongé la convention de subvention globale jusqu'au 31 décembre 2014.

Dans le cadre de la mise en oeuvre du dispositif "Plan Local d'Insertion à l'Emploi" porté par l'association, un protocole d'accord portant sur la période 2011-2013 a été signé.

Dans le cadre de la mise en oeuvre du dispositif " Maison de l'Emploi" porté par l'association, une convention pluriannuelle d'objectifs s'inscrivant dans le cadre du cahier des charges prévu par l'arrêté du 21 décembre 2009 a été signée. Cette convention a pris effet à compter du 01 janvier 2011 et se termine le 31 décembre 2014.



Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

| | Au début d'exercice | Augmentation | Diminution | En fin d'exercice |
|---|------------------------|--------------|------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement | | | | |
| - Fonds commercial | | | | |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | 5 936 | | | 5 936 |
| Immobilisations incorporelles | 5 936 | | | 5 936 |
| - Terrains | | | | |
| - Constructions sur sol propre | | | | |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | | | |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | 39 135 | | | 39 135 |
| - Matériel de transport | | | | |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 11 370 | | | 11 370 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| - Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| - Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | 50 505 | | | 50 505 |
| - Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| - Autres participations | 15 | | 15 | |
| - Autres titres immobilisés | | | | |
| - Prêts et autres immobilisations financières | 302 | | 302 | |
| Immobilisations financières | 317 | | 317 | |
| ACTIF IMMOBILISE | 56 758 | | 317 | 56 441 |

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

| | Au début de l'exercice | Augmentation | Diminutions | A la fin de l'exercice |
|--|------------------------|--------------|-------------|------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement | | | | |
| - Fonds commercial | | | | |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | 5 936 | | | 5 936 |
| Immobilisations incorporelles | 5 936 | | | 5 936 |
| - Terrains | | | | |
| - Constructions sur sol propre | | | | |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | | | |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | 402 | 4 207 | | 4 609 |
| - Matériel de transport | | | | |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 3 343 | 2 216 | | 5 560 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles | 3 746 | 6 423 | | 10 169 |
| ACTIF IMMOBILISE | 9 682 | 6 423 | | 16 105 |

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 240 067 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an |
|--|------------------|------------------------------|-----------------------------|
| Créances de l'actif immobilisé : | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres | | | |
| Créances de l'actif circulant : | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | | | |
| Autres | 1 232 285 | 616 114 | 616 171 |
| Charges constatées d'avance | 7 782 | 7 782 | |
| Total | 1 240 067 | 623 896 | 616 171 |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| Prêts récupérés en cours d'exercice | | | |

Le poste autres créances comprend notamment le solde à recevoir des subventions du Fonds Social Européen au titre de la convention de gestion globale pour un montant de 1 136 183 euros.

Produits à recevoir

| | Montant |
|---|------------------|
| Fournisseurs - avoirs à obtenir | 87 |
| Solde subvention globale FSE programmation 2011 | 37 799 |
| Subvention globale FSE programmation 2012 | 482 213 |
| Subvention globale FSE programmation 2013 | 616 171 |
| Solde subvention Conseil Général | 16 000 |
| Subvention FSE action spécifique | 30 355 |
| Autres subventions | 16 326 |
| Divers produits à recevoir | 19 933 |
| Total | 1 218 884 |

Visé par
A RC
 Atlantique Révision Conseil
 Société de Commissaires aux comptes

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds associatifs

| | Début Exercice | Augmentation | Diminution | Fin Exercice |
|--|-------------------|---------------|---------------|-----------------|
| Patrimoine intégré | | | | |
| Fonds statutaires | | | | |
| Apports sans droit de reprise | | | | |
| Legs et donations | | | | |
| Subventions affectées | | | | |
| Autres fonds | 98 850 | | | 98 850 |
| Total fonds sans droit reprise | 98 850 | | | 98 850 |
| Apports avec droit de reprise | | | | |
| Legs et donations assortis d'une condition | | | | |
| Subventions affectées | | | | |
| Total fonds avec droit reprise | | | | |
| Ecart de réévaluation | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves réglementées | | | | |
| Autres réserves | | | | |
| Report à Nouveau | 59 755 | 28 309 | | 88 064 |
| Résultat de l'exercice | 28 309 | -6 608 | 28 309 | -6 608 |
| Résultats sous contrôle des tiers financeurs | | | | |
| Subventions d'investissement | | | | |
| Provisions réglementées | 37 842 | | | 37 842 |
| Droits des propriétaires (Commodat) | | | | |
| Autres fonds associatifs | | | | |
| Total fonds associatifs | 224 756 | 21 701 | 28 309 | 218 148 |

Notes sur le bilan

Provisions réglementées

| | Provisions au début de l'exercice | Dotations de l'exercice | Reprises de l'exercice | Provisions à la fin de l'exercice |
|--|---|----------------------------|---------------------------|---|
| Reconstitution des gisements pétroliers | | | | |
| Pour investissements | | | | |
| Pour hausse des prix | | | | |
| Amortissements dérogatoires | | | | |
| Implantations à l'étranger | | | | |
| Prêts d'installation | | | | |
| Autres provisions | 37 842 | | | 37 842 |
| Total | 37 842 | | | 37 842 |
| Répartition des dotations et reprises : | | | | |
| Exploitation | | | | |
| Financières | | | | |
| Exceptionnelles | | | | |

La provision réglementée pour un montant total de 37 841.59 € correspond à une réserve de trésorerie dans le cadre de la gestion des fonds FSE.

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

| | Provisions au début de l'exercice | Dotations de l'exercice | Reprises utilisées de l'exercice | Reprises non utilisées de l'exercice | Provisions à la fin de l'exercice |
|--|---|----------------------------|--|--|---|
| Litiges | | | | | |
| Garanties données aux clients | | | | | |
| Pertes sur marchés à terme | | | | | |
| Amendes et pénalités | | | | | |
| Pertes de change | | | | | |
| Pensions et obligations similaires | 18 198 | 3 607 | | | 21 805 |
| Pour impôts | | | | | |
| Renouvellement des immobilisations | | | | | |
| Gros entretien et grandes révisions | | | | | |
| Charges sociales et fiscales sur congés à payer | | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | 20 862 | 3 768 | 800 | | 23 830 |
| Total | 39 060 | 7 375 | 800 | | 45 635 |
| Répartition des dotations et des reprises de l'exercice : | | | | | |
| Exploitation | | 7 375 | 800 | | |
| Financières | | | | | |
| Exceptionnelles | | | | | |

Les autres provisions pour risques et charges pour un total de 23 829 € est constituée :

- d'une dotation pour risque de licenciement des salariés affectés au dispositif MDE à la fin de la convention pour un montant de 23 829 € (l'indemnité total au 31/12/2014 estimée à 31 773 € est étalée sur 4 ans).

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes


Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 006 764 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an | Echéances à plus de 5 ans |
|---|------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (*) | | | | |
| Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont : | | | | |
| - à 1 an au maximum à l'origine | 29 698 | 29 698 | | |
| - à plus de 1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers (*) | 100 000 | | 100 000 | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 525 443 | 279 492 | 245 951 | |
| Dettes fiscales et sociales | 350 323 | 139 783 | 210 540 | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes (**) | 1 300 | 1 300 | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| Total | 1 006 764 | 450 273 | 556 491 | |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont : | | | | |
| (**) Dont envers Groupe et associés | | | | |

Les dettes fiscales comprennent notamment pour un montant total de 299 075 euros, des avances sur la convention de subvention globale FSE. A la clôture de l'exercice précédent, l'avance de 200 572 euros reçue au titre de la subvention globale FSE dans le cadre des actions 2011-2013 figurait à l'actif en moins des autres créances (produit à recevoir du FSE).

Charges à payer

| | Montant |
|--|----------------|
| Fournisseurs - factures non parvenues | 377 861 |
| Banque Intérêts courus | 68 |
| Dettes provisionnées pour congés à payer | 129 |
| Charges sociales s/congés à payer | 39 |
| Etat - autres charges à payer | 9 331 |
| Total | 387 428 |


 Visé par
 Atlantique Révision Conseil
 Société de Commissaires aux comptes

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance


| | Charges d'exploitation | Charges Financières | Charges Exceptionnelles |
|-------------------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| Charges liées à l'activité courante | 7 782 | | |
| Total | 7 782 | | |

Produits constatés d'avance

| | Produits d'exploitation | Produits Financiers | Produits Exceptionnels |
|--------------|----------------------------|------------------------|---------------------------|
| | | | |
| Total | | | |

Tableau de suivi des fonds dédiés

| TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES | | | | | | |
|--|-----------------|---|--|---|-----------------------|--|
| subventions de fonctionnement affectées | | | | | | |
| Situations | Montant initial | Fonds à engager au début de l'exercice (compte 194) | Utilisation en cours de l'exercice (compte 789400) | Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées (compte 689400) | Subvention à reverser | Fonds restants à engager en fin d'exercice |
| | | A | B | C | D | E = A - B + C - D |
| Ressources | | | | | | |
| Subvention Etat et La Roche Agglo dispositif MDE année 2012 | | 1 764 | 1 764 | 0 | 0 | 0 |
| Subvention Etat et La Roche Agglo dispositif MDE année 2013 | | 0 | 0 | 875 | 0 | 875 |
| Subvention FSE programmation 2013 - Action AT prestation service n°2 | | 0 | 0 | 10 920 | | 10 920 |
| TOTAL | 0 | 1 764 | 1 764 | 11 795 | 0 | 11 795 |


ARC Visé par
 Atlantique Révision Conseil
 Société de Commissaires aux comptes

Notes sur le compte de résultat**Charges et Produits exceptionnels****Résultat exceptionnel**

Opérations de l'exercice

| | Charges | Produits |
|--|---------------|---------------|
| Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 16 | |
| Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion | | 16 |
| Conventions antérieures dispositif PLIE | 49 859 | 47 586 |
| Convention antérieure dispositif MDE | | 44 452 |
| TOTAL | 49 875 | 92 054 |

Visé par
A RC
Antique Révision Conseil
Société de Commissaires aux comptes

Résultat Global de l'Association

| RESULTAT GLOBAL ASSOCIATION - activité de l'exercice 2013 | | | |
|--|------------------|------------------|---------------------|
| | Charges | Produits | Excédent ou déficit |
| Report cahiers des charges PLIE et MDE | | | |
| Dispositif PLIE | 732 183 | 732 183 | 0 |
| Dispositif MDE | 507 937 | 507 937 | 0 |
| Sous total 1 | 1 240 119 | 1 240 119 | 0 |
| Activité propre à l'association | | | |
| Charges indirectes non affectables sur cahiers des charges PLIE et MDE | 10 252 | | |
| Autres charges externes | 11 046 | | |
| Charges de personnel | 85 751 | | |
| Subvention La Roche Sur Yon Agglomération | | 32 721 | |
| Subvention spécifique FSE (2ème poste clauses sociales) | | 25 541 | |
| Produits exceptionnels | | 44 452 | |
| Sous total 3 | 107 048 | 102 714 | -4 335 |
| Résultat des conventions antérieures | | | |
| MDE | | | |
| Action "Promotion des dispositifs de mobilité" | 448 | | |
| Action "Activation Partenariale" | 1 315 | | |
| Reprise fonds dédiés | | 1 763 | |
| PLIE | | | |
| Charges exceptionnelles FSE antérieur | 49 859 | | |
| Produits exceptionnels FSE antérieur | | 47 586 | |
| Sous total 4 | 51 622 | 49 349 | -2 273 |
| Résultat comptable | | | -6 607 |

Commentaire :

La subvention octroyée par la Communauté d'agglomération de la Roche-sur-Yon, pour un montant de 232 000 euros, permet d'équilibrer l'activité des deux dispositifs "Maison de l'Emploi" et "PLIE". Le reliquat, finance les activités propres de l'association.

Dispositif Maison de l'Emploi

| DISPOSITIF MAISON DE L'EMPLOI - Activité de l'exercice 2013 | | Produits |
|---|---------|---|
| Charges | | |
| Axe 1 : Développer une stratégie partagée | 15 783 | |
| Réalisation d'un observatoire | 15 783 | |
| Axe 2 : participer au développement de l'anticipation des mutations économiques | 151 321 | 325 211 |
| Contribution promotion politiques de l'emploi | 28 927 | |
| Sensibilisation des TPE à la GPEC | 23 578 | Subv. Etat |
| Promotion des dispositifs de mobilité professionnelle | 7 234 | |
| Promotion de l'emploi et de la formation en alternance | 19 559 | |
| Sensibilisation des entreprises à l'évolution des emplois et des compétences | 72 023 | Subv. La Roche sur Yon Agglomération |
| Axe 3 : contribuer au développement de l'emploi local | 167 277 | 0 |
| Sensibilisation des publics à la création d'entreprise | 19 515 | Subv. Ville de la Roche sur Yon (Financement poste Mme Bauchène) |
| Coordination appui animation des événements "Emploi" | 57 009 | |
| Contribution aux actions de soutien SIAE | 3 430 | Subv. ANRU |
| Mise en œuvre et suivi de la clause sociale | 87 323 | (Financement poste clauses sociales Mme Le Cam) |
| Axe 4 : réduction des freins sociaux et/ou culturels d'accès et maintien à l'emploi | 20 731 | 21 505 |
| Pôle mobilité | 8 774 | Contribution en nature Ville de la RSY |
| Développement du parrainage adulte | 571 | |
| Favoriser l'accès au TIC | 6 535 | Autres subventions |
| Animation de groupes d'échanges et de pratiques et d'expériences | 4 851 | |
| Axe 5 : les actions en matière d'accueil, d'information et d'orientation de 1er niveau | 152 825 | |
| Animation d'une plate forme d'accueil et de services | 119 482 | |
| Relais de proximité sur la Roche Sur Yon Agglomération | 312 | |
| Contribution d'un dossier de labellisation "orientation de 1er niveau" | 33 031 | |
| TOTAL CHARGES | 507 937 | TOTAL PRODUITS |
| Excédent | 0 | Déficit |
| | | 507 937 |
| | | 0 |


RC Visé par
 Atlantique Révision Conseil
 Société de Commissaires aux comptes

Dispositif PLIE

DISPOSITIF PLIE - activités de l'exercice 2013

| | Charges de personnel | Charges de matériel | Charges de location | Charges de déplacement | Charges de transport | Charges de communication | Charges de formation | Charges de maintenance | Charges de réparation | Charges de fourniture | Charges de location | Charges de location | Charges de location | Charges de location | Charges de location | Charges de location | Charges de location | Charges de location | Total PLIE |
|---|----------------------|---------------------|---------------------|------------------------|----------------------|--------------------------|----------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------|
| Charges de personnel (hors conseil et médiation et) net des aides et LU | 89 719 | 33 123 | 31 720 | 37 693 | 8 854 | 49 800 | 39 477 | 44 232 | 14 739 | 34 850 | 48 437 | 33 048 | 20 826 | 34 830 | 17 378 | 0 907 | 38 304 | 3 829 | 244 575 |
| Sous réserve de prestations techniques externalisées | 28 648 | 10 149 | 314 | 314 | 25 095 | 49 800 | 39 477 | 44 232 | 14 739 | 34 850 | 48 437 | 33 048 | 20 826 | 34 850 | 17 378 | 0 907 | 2 381 | 3 829 | 310 253 |
| Aux charges directes (net des transferts de ct) | 7 630 | 7 650 | 0 409 | 7 639 | 1 766 | | | | | | | | | | | | | | 110 861 |
| Charges transférées vers l'association | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 31 481 |
| Fonds dédiés | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0 |
| Contribution en nature Ville de la RSY | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 10 820 |
| Total charges | 124 937 | 63 242 | 38 452 | 48 332 | 36 650 | 49 800 | 39 477 | 44 232 | 14 739 | 34 850 | 48 437 | 33 048 | 20 826 | 34 850 | 17 378 | 9 907 | 40 684 | 34 831 | 729 183 |
| Emplacements | 20 000 | | | | | | | | | | | | | | | | | | 20 000 |
| Subvention Conseil Général | 38 000 | | | | | | | | | | | | | | | | | | 71 000 |
| Subvention La Roche Sur Yon Agglomération | 66 097 | 63 242 | 38 452 | 45 915 | 36 006 | 49 800 | 39 477 | 44 232 | 14 739 | 34 850 | 48 437 | 33 048 | 20 826 | 34 850 | 17 378 | 9 907 | 40 684 | 31 831 | 559 796 |
| Subvention Maria LRY | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 10 820 |
| Subvention FSE axe 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 59 375 |
| Subvention FSE axe 5 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 24 023 |
| Contribution en nature Ville de la RSY | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0 |
| Total des produits | 124 937 | 63 242 | 38 452 | 48 332 | 36 650 | 49 800 | 39 477 | 44 232 | 14 739 | 34 850 | 48 437 | 33 048 | 20 826 | 34 850 | 17 378 | 9 907 | 40 684 | 31 831 | 729 183 |
| Excédant en décaissé par anémion | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Excédant au déficitaire | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Visé par
ARC
 Atlantique Révision Conseil
 Société de Commissaires aux comptes

Autres informations

Contributions volontaires

| | N | N-1 |
|--|---------------|---------------|
| Ressources | | |
| Bénévolat | | |
| Prestations en nature | | |
| Dons en nature | 45 528 | 42 149 |
| Total | 45 528 | 42 149 |
| Emplois | | |
| Secours en nature | | |
| Mise à disposition gratuite de biens et services | 45 528 | 42 149 |
| Prestations | | |
| Personnel bénévole | | |
| Total | 45 528 | 42 149 |

Les contributions volontaires concernent la mise à disposition de locaux à usage de bureaux au sein de l'ensemble immobilier de l'Espace Prévert de la Roche sur Yon. Cette contribution en nature est évaluée sur la base de la valeur locative des locaux mentionnée au sein de la convention signée avec la Ville de la Roche sur Yon.

**MAISON DE L'EMPLOI
DE LA ROCHE SUR YON ET DU CENTRE VENDEE**

Association régie par les dispositions de la loi du 1^{er} juillet 1901

70 Rue Chanzy – BP 14
85001 LA ROCHE SUR YON CEDEX

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

Exercice clos le 31 décembre 2013

*ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
du 17 juin 2014*

**ATLANTIQUE REVISION CONSEIL
- A.R.C. -**

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Membre de la Compagnie Régionale de POITIERS

52 Rue Jacques-Yves Cousteau
Bât. B – BP 743
85018 LA ROCHE SUR YON CEDEX

Ce rapport contient 4 pages

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

**ASSEMBLEE GENERALE D'APPROBATION DES COMPTES
de l'exercice clos le 31 décembre 2013**

Aux Membres constitutifs et aux Membres associés de l'Association,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS PASSES AU COURS DE L'EXERCICE ECOULE

En application de l'article R. 612-7 du code de commerce, nous avons été avisés des conventions mentionnées à l'article L. 612-5 du code de commerce qui ont été passées au cours de l'exercice écoulé.

1 - CONVENTIONS AVEC L'ASSOCIATION MISSION LOCALE DU PAYS YONNAIS

▪ **Personnes concernées :**

- La Mission Locale du Pays Yonnais, Membre administrateur de la Maison de l'Emploi,
- Monsieur Pierre REGNAULT, Président de la Mission Locale du Pays Yonnais et Président de la Maison de l'Emploi jusqu'au 30 mars 2014.

| Nature & objet de la convention | Montant facturé ou à facturer par la Mission Locale du Pays Yonnais au titre de l'exercice 2013 |
|--|---|
| ▪ Mise à disposition de son directeur, Monsieur Jean-Michel PIERRE puis, à compter du 1 ^{er} avril 2013, Madame Carole MARTIN pour un ½ équivalent temps plein (0,5 ETP). | 44.520 € |
| ▪ Mise à disposition d'une personne chargée d'accueil pour 0,8 équivalent temps plein (0,8 ETP). | 25.553 € |
| ▪ Mise à disposition d'une personne qualifiée pour la mise en œuvre et le suivi de la clause sociale. | 2.800 € |
| ▪ Mise à disposition d'une personne qualifiée pour assurer une mission de veille informatique. | 1.657 € |
| Total | 74.530 € |

.../...

.../...

2 - CONVENTIONS AVEC LA VILLE DE LA ROCHE SUR YON

▪ Personnes concernées :

- Ville de la Roche sur Yon, Membre administrateur de la Maison de l'Emploi,
- Monsieur Pierre REGNAULT, Maire de la ville de la Roche Sur Yon et Président de la Maison de l'Emploi jusqu'au 30 mars 2014.

| ▪ <u>Nature & objet de la convention</u> | Valorisation de la contribution en nature au titre de l'exercice 2013 |
|---|---|
| ▪ Contribution volontaire en nature de la ville de la Roche-Sur-Yon au fonctionnement de la Maison de l'Emploi pour l'année 2013 portant notamment sur la mise à disposition de locaux. | 45.528 € |

3 - CONVENTION AVEC LA ROCHE SUR YON AGGLOMERATION

▪ Personnes concernées :

- La Roche sur Yon Agglomération, Membre administrateur de la Maison de l'Emploi,
- Monsieur Pierre REGNAULT, Président de la Roche sur Yon Agglomération et Président de la Maison de l'Emploi jusqu'au 30 mars 2014.

▪ Nature et objet de la convention :

La Communauté d'Agglomération verse annuellement une subvention à la Maison de l'Emploi de la Roche Sur Yon et du Centre Vendée. Cette subvention participe au financement du dispositif du Plan Local pour l'Insertion et l'Emploi (PLIE) et à celui du cahier des charges de la Maison de l'Emploi.

▪ Modalités :

La subvention accordée par la Communauté d'Agglomération à la Maison de l'Emploi s'élève à 232.000 € au titre de l'exercice 2013.

En outre et au titre de ce financement, la Maison de l'Emploi bénéficie d'une avance financière de 100.000 €.

CONVENTIONS PASSEES DEPUIS LA CLÔTURE

Nous avons été avisés de la convention suivante, passée depuis la clôture de l'exercice écoulé.

CONVENTION AVEC LA ROCHE SUR YON AGGLOMERATION

▪ Personnes concernées :

- La Roche sur Yon Agglomération, Membre administrateur de la Maison de l'Emploi,
- Monsieur Pierre REGNAULT, Président de la Roche sur Yon Agglomération et Président de la Maison de l'Emploi jusqu'au 30 mars 2014.

.../...

.../...

▪ **Nature et objet de la convention :**

Dans le cadre de la convention cadre pluriannuelle 2011/2014 et en vertu d'un avenant signé le 5 mars 2014, La Communauté d'Agglomération a octroyé à la Maison de l'Emploi une avance complémentaire de trésorerie pour pallier aux versements tardifs du FSE et permettre le versement des acomptes aux structures associatives porteuses d'opérations du PLIE. En outre, une partie de cette avance était destinée à être reversée à l'OGIM, cette structure s'étant vu confiée la gestion des opérations du PLIE cofinancées par le FSE, à compter du 1^{er} janvier 2014.

▪ **Modalités :**

La subvention globale accordée par la Communauté d'Agglomération à la Maison de l'Emploi s'élève à 232.000 € au titre de l'exercice 2014.

Au titre de ce financement, la Maison de l'Emploi s'est vu octroyer une avance financière supplémentaire de 460.000€ dont 280.000 € au titre du financement du PLIE représentant 50 % de la programmation 2014.

Fait à la ROCHE SUR YON, le 3 juin 2014

Le Commissaire aux Comptes

ATLANTIQUE REVISION CONSEIL

- A. R. C. -

Sébastien CAILLAUD



Jean-Paul CAQUINEAU

