

**MAISON DE L'EMPLOI ET DE LA FORMATION  
LOIRE SUD**

**Association Loi 1901**

\*\*\*\*\*

**18 Avenue Augustin Dupré  
42000 SAINT ETIENNE**

\*\*\*\*\*

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

**Exercice social clos le 31 décembre 2013**

# MAISON DE L'EMPLOI ET DE LA FORMATION LOIRE SUD

## Association Loi 1901

\*\*\*\*\*

**18 Avenue Augustin Dupré  
42000 SAINT ETIENNE**

\*\*\*\*\*

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

#### **Exercice clos le 31 Décembre 2013**

Aux membres de l'Association,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 20 juin 2008, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2013, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association MAISON DE L'EMPLOI ET DE LA FORMATION LOIRE SUD, tels qu'ils sont joints au présent rapport <sup>(1)</sup>,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration du 27 mai 2014. 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 oeuvre 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.

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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la mention suivante de l'annexe aux comptes annuels :

- *« Par dérogation au règlement comptable CRC 99-01, nous comptabilisons les fonds dédiés au débit du compte 6815 (au lieu du compte 689). L'objectif est de contribuer à une meilleure image fidèle des comptes en calculant un résultat d'exploitation plus représentatif de la réalité. »*

## 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 ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes ; notamment pour ce qui concerne :

- l'estimation à hauteur de 156 126 € des provisions pour risque de reprise au titre des subventions 2011, 2012 et 2013, conformément aux modalités de reprise annuelle de la quote-part des subventions non utilisées fixées par les conventions signées.
- les fonds dédiés sur subvention de fonctionnement d'un montant de 108 331 €, conformément aux conventions signées qui autorisent le report sur 2014 de la quote-part des subventions non utilisées sur 2013.

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.

Nous n'avons pas d'autres observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport moral de votre Président, le rapport financier de votre Trésorier et dans les documents adressés aux sociétaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Saint Etienne, le 10 juin 2014  
Le Commissaire aux Comptes  
**ECOMEX**  
Membre de la Compagnie Régionale de Lyon

Le Gérant

  
**D. DEGRAEUWE**  
Commissaire aux comptes Inscrit

---

<sup>(1)</sup> Ces comptes annuels se caractérisent par :

- Total du bilan .....	1 102 938 €
- Compte de résultat	
. Total des produits .....	1 291 979 €
. Total des charges .....	1 219 575 €
- Excédent de l'exercice .....	72 404 €

**BILAN ACTIF**

	31/12/2013			31/12/2012
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires	18 443	18 443		356
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	62 307	52 487	9 820	10 784
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations	15		15	15
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	50 000		50 000	50 000
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>130 765</b>	<b>70 930</b>	<b>59 835</b>	<b>61 155</b>
Comptes de liaison				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances d'exploitation (3)</b>				
Créances usagers et comptes rattachés	318 938		318 938	241 672
Autres créances	282 002		282 002	661 935
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	440 272		440 272	29 557
Charges constatées d'avance (3)	1 891		1 891	4 835
<b>TOTAL (II)</b>	<b>1 043 103</b>		<b>1 043 103</b>	<b>937 999</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>1 173 868</b>	<b>70 930</b>	<b>1 102 938</b>	<b>999 154</b>
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

**ECOMEX**  
 SARL au capital de 400 000 €  
 69 rue St Simon  
 42000 ST ETIENNE  
 Tél : 04 77 42 01 42 - Fax : 04 77 41 00 66  
 RCS 524 144 029

**BILAN PASSIF**

	31/12/2013	31/12/2012
	Net	Net
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	2 500	
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>	2 500	
Ecarts de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	361 965	226 297
Autres réserves		
Report à nouveau		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>	72 404	135 668
<b>Autres fonds associatifs</b>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultats sous contrôle des tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>436 869</b>	<b>361 965</b>
<b>Comptes de liaison (II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques	175 140	136 368
Provisions pour charges		7 520
<b>TOTAL (III)</b>	<b>175 140</b>	<b>143 888</b>
<b>FONDS DEBIES</b>		
Sur subventions de fonctionnement	108 331	
Sur autres ressources		
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>108 331</b>	
<b>DETTES (I)</b>		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	134 446	346 591
Dettes fiscales et sociales	109 482	90 585
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		2 927
Autres dettes		53 094
Produits constatés d'avance (1)	138 669	104
<b>TOTAL (V)</b>	<b>382 598</b>	<b>493 301</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL (I à VI)</b>	<b>1 102 938</b>	<b>999 154</b>
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	382 598	493 301
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) dont emprunts participatifs		
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>		

**ECOMEX**  
 Allocated capital of 400 000 €  
 69 rue St Simon  
 42000 ST ETIENNE  
 Tel : 04 77 42 81 42 - Fax : 04 77 41 99 66  
 RCS 524 144 029

**COMPTE DE RESULTAT**

	31/12/2013	31/12/2012
	Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Prestations de services		
<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Production stockée		
Production immobilisée	1 201 717	1 123 131
Subventions d'exploitation	7 598	995
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Collectes		
Cotisations	0	51
Autres produits		
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>1 209 315</b>	<b>1 124 177</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)	543 864	645 591
Autres achats et charges externes (2)	24 554	20 373
Impôts, taxes et versements assimilés	320 828	283 908
Salaires et traitements	120 773	104 418
Charges sociales	4 021	1 344
Autres charges de personnel	4 751	4 486
Dotations aux amortissements sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant	189 416	45 350
Dotations aux provisions pour risques et charges	92	22
Autres charges		
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)</b>	<b>1 208 298</b>	<b>1 105 493</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>1 017</b>	<b>18 684</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>		
Excédent attribué ou déficit transféré (III)		
Déficit supporté ou excédent transféré (IV)		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participations (4)		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)	2 205	4 022
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>	<b>2 205</b>	<b>4 022</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées (5)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)</b>		
<b>2 - RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>2 205</b>	<b>4 022</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>3 221</b>	<b>22 706</b>

**ECOMEX**  
 SARL au capital de 400 000 €  
 69 rue St Simon  
 42000 ST ETIENNE  
 Tel : 04 77 42 01 40 - Fax : 04 77 41 09 00  
 RCS 624 144 029

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2013	31/12/2012
	Total	Total
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	9 247	660
Sur opérations en capital	21 380	15 586
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges	49 833	157 365
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>	<b>80 460</b>	<b>173 610</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	11 068	60 385
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>	<b>11 068</b>	<b>60 385</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>69 392</b>	<b>113 225</b>
Impôts sur les bénéfices (IX)	209	263
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	<b>1 291 979</b>	<b>1 301 809</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	<b>1 219 575</b>	<b>1 166 141</b>
<b>5 - SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>72 404</b>	<b>135 668</b>
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		
<b>6 - EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>72 404</b>	<b>135 668</b>
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs	9 247	660
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier		
dont redevances sur crédit-bail immobilier	11 068	60 385
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(4) dont produits concernant des entreprises liées		
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées		
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
<b>Produits</b>		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
<b>TOTAL</b>		
<b>Charges</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>		

**ECOMEX**

SARL au capital de 400 000 €

69 rue St Simon

42000 ST ETIENNE

Tél : 04 77 42 81 42 - Fax : 04 77 41 99 06

RCS 624 144 029

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

Ces comptes annuels ont été établis le 25/04/2014.

### Faits caractéristiques de l'exercice.

Néant

### Conventions comptables.

Il a été fait application des dispositions particulières résultant du règlement n°99-01 du Comité de la Réglementation Comptable du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

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

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

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

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

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

### Immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

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

- Logiciels	1 ans
- Matériel de bureau	1 à 3 ans
- Mobilier	2 à 10 ans

### Créances et dettes

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

### Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

### Droits individuels à la formation

Le volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis au titre du droit

individuel à la formation (DIF) et le volume d'heures de formation qui n'ont pas donné lieu à une demande n'ont pas été comptabilisés.

### Valorisation des contributions volontaires

Les contributions volontaires en nature sont évaluées de la manière suivante :

- contribution volontaire en nature de Ville de Saint-Etienne, pour la mise à disposition de locaux, évaluée à 40 600€.

- contribution volontaire en nature de Saint-Etienne Métropole :

- pour la mise à disposition de l'assistance informatique, évaluée à 920€

- pour la mise à disposition d'un chargé de mission à mi-temps évalué à 20.964€

- contribution volontaire en nature de la communauté de communes du Pilat Rhonadien, pour la mise à disposition de moyen pour 69 273,40 €.

- contribution volontaire en nature de St-Genest Malifaux, pour la mise à disposition de locaux pour 3.825€

### Rémunération des dirigeants

Rémunération des 3 plus hauts dirigeants : le président et les administrateurs ne sont pas rémunérés. La communication de cette information reviendrait à communiquer un élément à caractère personnel, en l'occurrence la rémunération du directeur.

### Fonds dédiés

Par dérogation au règlement comptable CRC 99-01, nous comptabilisons les fonds dédiés au débit du compte 6815 (au lieu du compte 689). L'objectif est de contribuer à une meilleure image fidèle des comptes en calculant un résultat d'exploitation plus représentatif.

### **ECOMEX**

SARL au capital de 400 000 €

69 rue St Simon

42000 ST ETIENNE

Tél : 04 77 42 81 42 - Fax : 04 77 41 89 66

RCS 524 144 029

**TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS**

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables		2 500		2 500
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	226 297	135 668		361 965
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	135 668	72 404	135 668	72 404
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
<b>Total</b>	<b>361 965</b>	<b>210 572</b>	<b>135 668</b>	<b>436 869</b>

**ECOMEX**  
 SARL au capital de 400 000 €  
 69 rue St Simon  
 42000 ST ETIENNE  
 Tél : 04 77 42 81 42 - Fax : 04 77 41 89 60  
 RCS 524 144 029

**TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES**

<b>I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES</b>					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
FEDER DESIGN INSERTION 2013	45 485			45 485	45 485
DIRECCTE ADEC 2013	20 000			20 000	20 000
CFAC DESIGN INSERTION 2013	36 846			36 846	36 846
CIBC PFSPP 2013	6 000			6 000	6 000
<b>Total</b>	<b>108 331</b>			<b>108 331</b>	<b>108 331</b>

<b>II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
<b>Dons manuels</b>					
<b>Total</b>					
<b>Legs et donations</b>					
<b>Total</b>					
<b>Total</b>					

**ECOMEX**  
 SARL au capital de 400 000 €  
 69 rue St Simon  
 42000 ST ETIENNE  
 Tél : 04 77 42 81 42 - Fax : 04 77 41 99 66  
 RCS 524 144 029

## DETAIL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Répartition par nature de charges		31/12/2013	31/12/2012
		Débit	Débit
860 - Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)	Total		
861 - Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...)	Total	135 582	121 108
862 - Prestations	Total	135 582	121 108
864 - Personnel bénévole	Total		
<b>TOTAL</b>		<b>135 582</b>	<b>121 108</b>

Répartition par nature de ressources		31/12/2013	31/12/2012
		Crédit	Crédit
870 - Bénévolat	Total		
871 - Prestations en nature	Total	135 582	121 108
875 - Dons en nature	Total	135 582	121 108
<b>TOTAL</b>		<b>135 582</b>	<b>121 108</b>

**ECOMEX**  
 SARL au capital de 400 000 €  
 69 rue St Simon  
 42000 ST ETIENNE  
 Tél : 04 77 42 81 42 - Fax : 04 77 41 99 66  
 RES 524 144 029

## IMMOBILISATIONS

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
<b>Total I</b>			
<b>Immobilisations corporelles</b>			
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 et aménagements divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier	58 876		3 431
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>Total III</b>	<b>58 876</b>		<b>3 431</b>
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence	15		
Autres participations	50 000		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
<b>Total IV</b>	<b>50 015</b>		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>	<b>127 334</b>		<b>3 431</b>

**ECOMEX**  
SARL au capital de 400 000 €  
69 rue St Simon  
42000 ST ETIENNE  
Tél : 04 77 42 81 42 - Fax : 04 77 41 99 66  
RCS 824 10 029

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement (I)			18 443	
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier			62 307	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Total III</b>			<b>62 307</b>	
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence			15	
Autres participations			50 000	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
<b>Total IV</b>			<b>50 015</b>	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>			<b>130 765</b>	

## AMORTISSEMENTS

<b>Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE</b>				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement				<b>Total I</b>
Autres immobilisations incorporelles				<b>Total II</b>
	18 087	356		18 443
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	48 092	4 395		52 487
Emballages récupérables et divers				
	<b>Total III</b>	<b>4 395</b>		<b>52 487</b>
	<b>48 092</b>	<b>4 395</b>		<b>52 487</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	<b>66 179</b>	<b>4 751</b>		<b>70 930</b>

<b>Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOIR</b>							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	
<b>Immo. incorporelles</b>							
Frais d'établissem. <b>Total I</b>							
Aut. immo. incorp. <b>Total II</b>							
<b>Immo. corporelles</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outil. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
<b>Total III</b>							
Frais acq. titres part. <b>Total IV</b>							
<b>TOT. GEN. (I+II+III+IV)</b>							

**ECOMEX**  
SARL au capital de 400 000 €  
69 rue St Simon  
42000 ST ETIENNE  
Tél : 04 77 42 01 42 - Fax : 04 77 41 99 66  
RCS 524 144 029

<b>Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES</b>	Montant net début d'ex.	Augmen- -tations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

**PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN**

	Montant au début de l'ex.	Augmentation Dotations ex.	Diminutions : Reprises ex.		Montant à la fin de l'ex.
			Utilisées	Non utilisées	
<b>Provisions réglementées</b>					
Provisions pour reconstitution gisements miniers, pétroliers					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Dont majorations exceptionnelles de 30 %					
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92					
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
<b>Total I</b>					
<b>Provisions pour risques et charges</b>					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions et obligations similaires	7 520		7 520		
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour grosses réparations					
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés	136 368	81 085	42 313		175 140
Autres provisions pour risques et charges					
<b>Total II</b>	<b>143 888</b>	<b>81 085</b>	<b>49 833</b>		<b>175 140</b>
<b>Dépréciations</b>					
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mis en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients					
Autres dépréciations					
<b>Total III</b>					
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	<b>143 888</b>	<b>81 085</b>	<b>49 833</b>		<b>175 140</b>
		- d'exploitation 81 085			
		Dont dotations et reprises : - financières - exceptionnelles	49 833		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)					

**ECOMEX**  
SARL au capital de 400 000 €  
69 rue St Simon  
42000 ST ETIENNE  
Tél : 04 77 42 81 42 - Fax : 04 77 41 99 66  
RCS 624 144 026

## PRODUITS A RECEVOIR

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2013	31/12/2012
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		- 99
Disponibilités		
<b>Total</b>	<b>1 909</b>	<b>- 99</b>

## CHARGES A PAYER

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2013	31/12/2012
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	118 317	322 861
Dettes fiscales et sociales	43 390	30 523
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 717
Autres dettes :		
<b>Total</b>	<b>161 708</b>	<b>355 101</b>

## PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits constatés d'avance	31/12/2013	31/12/2012
Produits d'exploitation	138 669	104
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
<b>Total</b>	<b>138 669</b>	<b>104</b>

**ECOMEX**  
 SARL au capital de 400 000 €  
 69 rue St Simon  
 42000 ST ETIENNE  
 Tél : 04 77 42 81 42 - Fax : 04 77 41 99 66  
 RCS 624 144 029

Charges constatées d'avance	31/12/2013	31/12/2012
Charges d'exploitation	1 891	4 835
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
<b>Total</b>	<b>1 891</b>	<b>4 835</b>

- PCA :
- Dont 131,3k€ pour la subvention région ADEC
  - Dont 6,4k€ pour la subvention CFAC
  - Dont 0,8k€ pour une aide à l'emploi

## PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits exceptionnels	Montant	Imputé au compte
PRODUITS EXERCICES ANTERIEURS	2 944	7720000
REMB IJSS 2011/2012	6 303	7721000
REGUL CONVENTION 2011	15 338	7788111
REGUL CONVENTION 2012	6 042	7788112
REPRISE PROVISION IDR	7 520	7871531
REPRISE PROV RISQ ACSE 2011	37 500	7875182
REPRISE PROV RISQ FSE 2012	4 813	7875187
<b>Total</b>	<b>80 460</b>	

**ECOMEX**  
 SARL au capital de 400 000 €  
 69 rue St Simon  
 42000 ST ETIENNE  
 Tél : 04 77 42 81 42 - Fax : 04 77 41 99 66  
 RCS 524 144 029

Charges exceptionnelles	Montant	Imputé au compte
CHARGES SUR EX. ANTERIEUR	1 363	6720000
REPRISE EXCEDENTS FSE	8 274	6720500
REPRISE EXCEDENT REGION GPEC	1 432	6722000
<b>Total</b>	<b>11 068</b>	

**MAISON DE L'EMPLOI ET DE LA FORMATION  
LOIRE SUD**

**Association Loi 1901**

\*\*\*\*\*

**18 Avenue Augustin Dupré  
42000 SAINT ETIENNE**

\*\*\*\*\*

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

**Exercice clos le 31 Décembre 2013**

Aux membres 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.

En application de l'article R. 612-7 du Code de commerce, nous avons été avisé de conventions visées à l'article L. 612-5 du Code de commerce qui sont intervenues au cours de l'exercice.

**I - CONVENTIONS NOUVELLES CONCLUES AU COURS DE L'EXERCICE**

Personne Morale	Personnes concernées	N° Convention	Nature et Objet de la Convention	Montant accordé par l'Association
Communauté de Communes du Pilat Rhodanien	Michèle PEREZ	4.1 A	Coordination des sites Pilat et Haut-Pilat	20 000 euros
		3.1 C	Point Accueil Information Formation (PAIF) Appui à la création d'activité sur le Pilat et le Haut Pilat	12 600 euros
		4.3 A1	Visiocommunication et télétravail sur le Pilat	1 500 euros
ALLIANCE VILLES EMPLOI	Marie-Odile SASSO		Adhésion annuelle	2 818,20 euros
MISSION LOCALE GIER-PILAT – Saint-Chamond	Bruno FEUTRIER	3.2 C	Renforcer l'insertion des publics relevant de la clause d'insertion	13 500 euros
	Gérard MANET Agnès GLAS / Philippe LAVAL	4.1 C	Animation territoriale de la Vallée du Gier	13 500 euros
MISSION LOCALE JEUNES ONDAINE / HAUT PILAT – Firminy	Jean-Daniel CHRISTOFORETTI	3.2 B	Point Accueil Information Formation (PAIF)	13 149 euros
	Cyrille BONNEFOY	4.1 B	Renforcer l'insertion des publics relevant de la clause d'insertion	13 500 euros
	Jean-André PORTENEUVE		Animation territoriale de la Vallée de l'Ondaine	13 500 euros
MISSION LOCALE JEUNES DE SAINT-ETIENNE ET LA COURONNE STEPHANOISE – Saint-Etienne	Bruno FEUTRIER	3.2 A	Point Accueil Information Formation (PAIF)	3 229 euros
	Rachid MESSAD		Renforcer l'insertion des publics relevant de la clause d'insertion	27 000 euros
	Gérard REBATTU	4.4 A	Groupe Solidarité Emploi (GSE)	7 000 euros
	Jean-André PORTENEUVE Agnès CLAS / Philippe LAVAL	4.4 H	Cellule Locale Emploi Formation	20 000 euros
PARC NATUREL REGIONAL DU PILAT – Pélussin	Jean François BARNIER	4.3 A2	Point Accueil Information Formation (PAIF)	7 149 euros
	Michèle PEREZ Monique VIGOUROUX	4.3 B	Visio communication et télé-travail sur le Pilat Actions mobilité Pilat	5 050 euros 14 000 euros

UNION REGIONALE DES COLLECTIVITES LOCALES POUR L'INSERTION ET L'EMPLOI	Marie-Odile SASSO	Adhésion annuelle	100 euros
MIFE LOIRE SUD – Saint-Etienne	Gérard MANET Rachid MESSAD Gérard REBATTU Jean André PORTENEUVE Marie-Odile SASSO	Accueil et information des publics salariés et/ou adultes sur la formation et l'orientation  Point Accueil Information Formation (PAIF)	28 000 euros  8 984 euros
<b>SOUS-TOTAL ACCORDE PAR L'ASSOCIATION</b>			
Personne Morale	Personnes concernées	Nature et Objet de la Convention	Montant accordé à l'Association
CONSEIL REGIONAL RHONE-ALPES	Cécile CUKIERMAN Otman EL HARTI	N° Convention	Montant accordé à l'Association
VILLE DE SAINT-ETIENNE	Rachid MESSAD Marie Odile SASSO	Animation territoriale RH-GPEC 2013  Participation au coût de mise en œuvre de l'action EPIE  Fonctionnement des Points Accueil Information  Cellule Mutualisée pour la promotion des clauses d'insertion  Subvention d'investissement Point Accueil Information Formation  Soutien à la réalisation d'une étude faisabilité d'une action insertion design  Favoriser l'insertion professionnelle des jeunes et des personnes les plus éloignées de l'emploi  Mise à disposition de locaux (coordination, animation site de St-Etienne, cyber base)	23 400 euros  16 000 euros  67 400 euros  17 300 euros  2 500 euros  36 846 euros  23 332 euros  40 600 euros

Communauté de Communes du Pilat Rhodanien	Michèle PEREZ		Contribution au fonctionnement des sites opérationnels Pilat	69 273,40 euros
VILLE DE SAINT-GENEST MALIFAUX	Monique VIGOUROUX		Mise à disposition de locaux	3 825 euros
SAINT-ETIENNE METROPOLE	Michel CHATAGNON		Soutien aux orientations initiées par la MDEF Loire Sud pour répondre aux besoins des territoires en politique de la Ville (CUCS)	190 000 euros
	Christophe FAVERION Gérard MANET Marie-Odile SASSO		Mise à disposition de moyens : mi-temps chargé de mission relation entreprises, assistance informatique.	21 884 euros
<b>SOUS-TOTAL ACCORDE A L'ASSOCIATION</b>				<b>512 360,40 euros</b>

Fait à Saint Etienne, le 10 juin 2014

Le Commissaire aux Comptes

**ECOMEX**

Membre de la Compagnie Régionale de Lyon

Le Gérant



**D. DEGRAEUWE**

Commissaire aux comptes Inscrit