

# Présentation des comptes de l'exercice 2010 à 2012 et budget 2013

Mission Locale Espace Jeunes du Bassin d'Emploi  
du Grand Besançon

Assemblée Générale du 28 mai 2013

- 1. Présentation générale de l'année 2010 à 2012**
- 2. Compte de résultat de l'année 2010 à 2012**
- 3. Bilan de l'année 2010 à 2012**
- 4. Trésorerie au 31 décembre 2010 à 2012**
- 5. Budget 2013**

# 1. Présentation générale des années 2011 - 2012

Au 1<sup>er</sup> Janvier 2011 a été mise en place une structure juridique unique regroupant les sites de :

- L'espace jeunes d'Ornans;
- L'espace Jeunes de Baume les Dames;
- La Mission Locale du Grand Besançon.

Maintien de la mission locale du Grand Besançon dont les missions ont été élargies à celle des territoires d'Ornans et Baume les Dames

La Mission locale a déménagé en mars 2012 au 10 rue Midol à Besançon , dans des locaux qu'elle partage avec le PLIE .

# 1. Présentation générale des années 2011 - 2012

La Mission Locale a bénéficié en date du 10 juillet 2012 d'une procédure de redressement judiciaire devant le tribunal de grande instance de Besançon et un administrateur judiciaire a été nommé. Fin 2011 début 2012 il y a eu un cumul de facteurs défavorables , la perte de l'exercice venant se cumuler avec des subventions encaissées tardivement, ce qui a provoqué l'état de cessation de paiement de la structure

Des mesures de redressement de la situation financière ont été prises notamment au niveau de la masse salariale , et la structure présente un budget positif en 2013 , ce qui permet de proposer un plan de continuation à la prochaine audience du TGI le 18 juin prochain.

# 1. Présentation générale des années 2011 - 2012

Des mesures de redressement de la situation financière ont été prises notamment au niveau de la masse salariale l'effectif a été réduit de 3 postes et il a été mis fin à deux mises à disposition

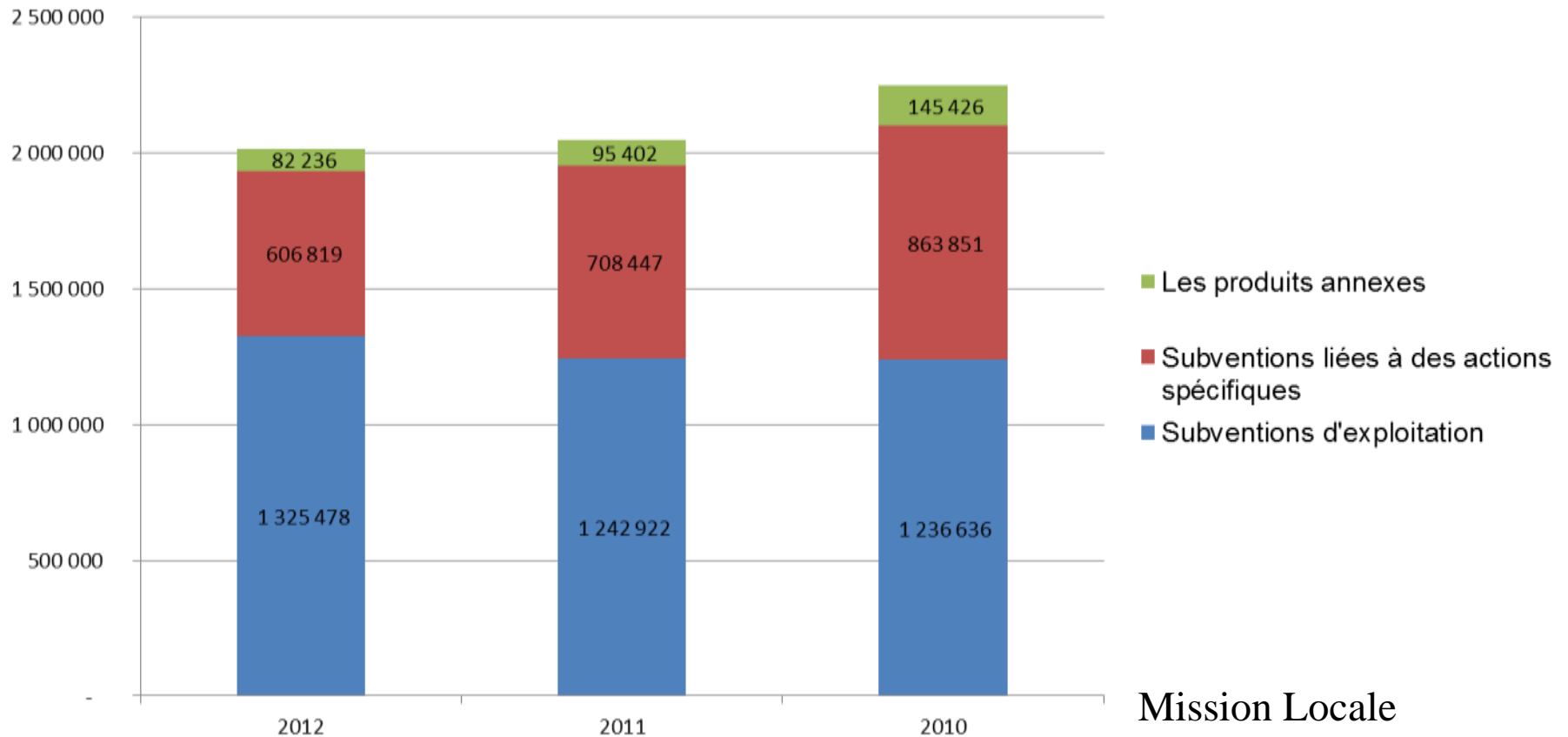
La structure présente un budget positif en 2013 , ce qui permet de proposer un plan de continuation à la prochaine audience du TGI le 18 juin prochain.

# 1 Compte de résultat 2010 à 2012

En €uros	2012	2011	Var (%)	2010
Produits d'exploitation	2 014.533	2 045.803	- 1,53%	<b>2 245,913</b>
Charges d'exploitation	2 025.797	2 289.077	-11,5%	<b>2 266,811</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>-11.264</b>	<b>-243.274</b>	<b>+95,37%</b>	<b>-20.898</b>
Produits financiers	0	333	Ns	<b>41</b>
Charges financières	5.072	1.419	Ns	<b>0</b>
<b>Résultat financier</b>	<b>-5.072</b>	<b>-1.086</b>	<b>Ns</b>	<b>-41</b>
Produits exceptionnels	80.702	9.093	+787,52%	<b>9.950</b>
Charges exceptionnelles	154.639	46.054	Na	<b>5.707</b>
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>-73.937</b>	<b>-36.961</b>	<b>Na</b>	<b>4.243</b>
<b>Résultat net</b>	<b>-90.273</b>	<b>-281.321</b>	<b>Na</b>	<b>-16.615</b>

# 1 Résultat d'exploitation 2010 à 2012

## *Répartition des produits d'exploitation*



Mission Locale  
Grand Besançon

## 2. Les produits d'exploitation 2010 à 2012

### 2.1 Les subventions d'exploitation:

Subventions d'exploitations (en euros)	2012	2011	Var	Var %	2010
Subvention de l'état et organismes publics	733 299	674 800	+ 58 499	+8,67%	778 668
<i>Dont mise à disposition conseillère ANPE</i>	33 649	34 109	- 460	-1,35%	27 185
Subvention du Conseil général du Doubs	28 600	28 600	0	0%	17 600
Subvention du CGAB :	249 923	232 614	- 17 309	+7,44%	233 606
<i>Dont mise à disposition locaux :</i>	97 923	80 614	- 17 309	+21,47%	81 606
Subvention du conseil régional	290 094	291 153	- 1 059	-36,37%	206 762
Subvention communauté de communes					
- Ornans	11 000	11 000	na	na	-
- Amancey Loue Lison	3 755	3 755	na	na	-
- Canton de Quingey	8 807	0	8 807	100%	-
<b>Total</b>	<b>1 325 478</b>	<b>1 241 922</b>	<b>83 556</b>	<b>6,73%</b>	<b>1 236 636</b>



# Les produits d'exploitation 2010 à 2012

## 2.1. Les subventions liées à des actions spécifiques:

Subventions spécifiques (en euros)	2012	2011	Var	Var %	2010
Subvention de l'Etat et organismes publics	92 760	184 247	- 91 487	-49,7%	132 380
Subvention du FSE	252 875	264 454	- 11 579	-4,4%	257 000
Subvention du HCJ	-	37 625	- 37 625	-100,0%	236 702
Subvention de la CAGB	29 116	29 116	-	0,0%	29 116
Subvention de la ville de Besançon	8 000	8 250	- 250	-3,0%	8 250
Subvention du Conseil Régional	38 759	34 643	4 116	11,9%	39 960
Subvention du PLIE	69 809	38 112	31 697	83,2%	38 112
Subvention Pole Emploi	112 700	112 000	700	0,6%	92 308
Subvention des CFA+Associations régionales	2 800	-	2 800	na	30 023
<b>Subventions liées à des actions spécifiques</b>	<b>606 819</b>	<b>708 447</b>	<b>- 101 628</b>	<b>-14,3%</b>	<b>863 851</b>

## 2. Les produits d'exploitation 2010 à 2012

### 2.3 Les produits annexes :

Activités annexes (en euros)	2012	2011	Var	Var %	2010
Contrepartie d'emploi aidés	14 710	33 482	- 18 772	-56,1%	79 956
Contrepartie de remboursement de salaires	42 960	52 172	- 9 212	-17,7%	59 311
Prestations fournies	5 956	9 748	- 3 792		-
Reprise de provision retraites	5 749	-	5 749	n/a	
Transfert chg Plie	9 012	-	9 012	n/a	
Partenariat Code de la route	3 850		3 850	n/a	
Reprise de provision créances douteuses	-	-	-	n/a	6 159
<b>Total activités annexes</b>	<b>82 237</b>	<b>95 402</b>	<b>- 13 165</b>	<b>-13,8%</b>	<b>145 426</b>

## 3 . Les charges d'exploitation 2010 à 2012

### 3.1 Les charges d'exploitation

Charges d'exploitation (en euros)	2012	2011	Var	Var %	2010
Les charges liées à des actions spécifiques	94 239	252 945	- 158 706	-62,7%	411 155
Les charges liées au fonctionnement	368 653	388 500	- 19 847	-5,1%	334 080
Les charges de personnel( y compris taxes )	1 531 867	1 610 213	- 78 346	-4,9%	1 487 136
Les charges de gestion courante	3	165	- 162	-98,2%	6 165
Les dotations aux amortissements	25 779	19 659	6 120	31,1%	20 354
Les dotations aux prov départ à la retraite	-	17 595	- 17 595	-100,0%	7 921
Les dotations aux prov créances douteuses	5 216	-	5 216	n/a	-
<b>Total charges d'exploitation</b>	<b>2 025 757</b>	<b>2 289 077</b>	<b>- 263 320</b>	<b>-11,5%</b>	<b>2 266 811</b>

## 3 . Résultat exceptionnel 2010 à 2012

### 3.2 Les charges exceptionnelles

Charges exceptionnelles (en euros)	2012	2011	Var	Var %	2010
Charges sur exercices antérieurs	419	12 435	- 12 016	-96,6%	4 299
Dot. amo. sur deménagement	-	7 202	- 7 202		
Dot. prov. sur risque subvention	25 000	26 166	- 1 166		
Honoraires redressement judiciaire	24 300	251	24 049		
Indemnités de rupture	44 149	-	44 149		
Frais de deménagement divers	27 481	-	27 481		
VNC immobilisations cédées	9 038	-	9 038		
Subventions perdues	24 253	-	24 253		
Divers			-		1 408
<b>Total charges exceptionnelles</b>	<b>154 640</b>	<b>46 054</b>	<b>3 665</b>		<b>5 707</b>

### 3. Le bilan 2011 - 2012

Actif	2012	2011	2010	Passif	2012	2011	2010
Immobilisations nettes	138 631	34 291	55 577	Fonds propres dont subvention d'investissement dont fusion PAEJ	(110 928) 3 259 -	(14 454) 8 830	283 170 (15 541) (27 080)
Créances	480 752	614 980	468 782	Provisions pour départ à la retraite Provision pour risque s/subvention	65 214 25 000	70 963 26 166	53 368 0
Disponibilités Dont créances cédées (Dailly) Dont Banques Dont Valeurs mobilières de placement	181 091 0 181 091	145 342 143 112 2 230	323 568 0 23 985 299 583	Dettes Dont fournisseurs Dont banques Dont fiscales et sociales	837 065 269 547 8 029 559 490	731 299 209 282 264 539 257 478	466 258 241 786 0 224 472
Charges constatées d'avance	16 507	21 336	11 795	Produits constatés d'avance		1 975	56 920
<b>TOTAL</b>	<b>816 981</b>	<b>815 949</b>	<b>859 722</b>	<b>TOTAL</b>	<b>816 981</b>	<b>815 949</b>	<b>859 722</b>

Mission Locale  
Grand Besançon

## 4. Trésorerie de l'année 2010 à 2012

### 4.1 La trésorerie au 31 décembre des 3 derniers exercices

Variation de trésorerie	2012	2011	2010
Trésorerie d'ouverture	-159 244€	323 568 €	113 840 €
Trésorerie de clôture	173 062€	-159 244€	323 568 €
Variation de la trésorerie	+332 306€	-442 765€	209 728 €

## 5. Budget 2013

Le budget d'exploitation a été bâti sur les hypothèses suivantes

- maintien des dotations des collectivités
- prise en compte des nouveaux projets ( emplois d'avenir)
- suppression des 3 postes de salariés sur la totalité de 2013
- fin de la mise à disposition de l'ancienne directrice à compter du 4 mars 2013, et augmentation du salaire de la nouvelle directrice selon convention collective.
- Suppression d'un poste supplémentaire d'assistante de gestion fin mai 2013
- Remplacement d'une salariée en congé maternité par un CAE
- Suppression des tickets restaurants à compter de juin 2013

## 5. Budget 2013

En €uros	Réalité 2012	2013	Var (%)
Produits d'exploitation	2.014.533	1.954.999	-3,05%
Charges d'exploitation	2.025.797	1.760.111	-13,21%
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>-11.264</b>	<b>194.888</b>	<b>Ns</b>
Produits financiers	0	0	Ns
Charges financières	5.072	0	Ns
<b>Résultat financier</b>	<b>-5.072</b>	<b>0</b>	<b>Ns</b>
Produits exceptionnels	80.702	2.075	Na
Charges exceptionnelles	154.639	32 700	Na
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>-73.937</b>	<b>-30.625</b>	<b>+55,87%</b>
<b>Résultat net</b>	<b>-90.273</b>	<b>164.263</b>	<b>Na</b>
<b>Capacité d'autofinancement</b>	<b>-69 926</b>	<b>217 787</b>	<b>Ns</b>

Mission Locale  
Grand Besançon



## 5. Budget des produits d'exploitation 2013

### *Les subventions d'exploitation: budget 2013*

Subventions d'exploitations (en euros)	Réalité 2012	2013	Var	Var %
Subvention de l'état et organismes publics	733 299	740 780	- 7 481	-1%
<i>Dont mise à disposition conseillère ANPE</i>	33 649	34 500	- 1 031	-2,99%
Subvention du Conseil général du Doubs	28 600	28 600	0	0%
Subvention du CGAB :	249 923	247 000	2 923	+1,18%
<i>Dont mise à disposition locaux :</i>	97 923	95 000	2 923	+3,08%
Subvention du conseil régional	290 094	290 094	0	0%
Subvention communauté de communes				
- Ornans	11 000	11 000	na	na
- Amancey Loue Lison	3 755	3 755	na	na
- Canton de Quingey	8 807	8 807	na	na
<b>Total</b>	<b>1 325 478</b>	<b>1 330 036</b>	<b>+ 4 558</b>	<b>0,03%</b>

Mission Locale  
Grand Besançon

## 5. Budget des produits d'exploitation 2013

### *Les subventions liées à des actions spécifiques: budget 2013*

Subventions spécifiques (en euros)	Réalité 2012	2013	Var	Var %
Subvention de l'Etat et organismes publics	92 760	91 500	- 1 260	-1,4%
Subvention du FSE	252 875	257 106	4 231	1,6%
Subvention de la CAGB	29 116	29 116	-	0,0%
Subvention de la ville de Besançon	8 000	8 250	250	3,0%
Subvention du Conseil Régional	38 759	34 300	- 4 459	-13,0%
Subvention du PLIE	69 809	53 889	- 15 920	-29,5%
Subvention Pole Emploi	112 700	112 700	-	0,0%
Subvention Associations régionales	2 800	-	- 2 800	na
<b>Subventions liées à des actions spécifiques</b>	<b>606 819</b>	<b>586 861</b>	<b>- 19 958</b>	<b>-3,4%</b>

## 5. Budget des charges d'exploitation 2013

Charges d'exploitation (en euros)	2012	2013	Var	Var %
Les charges liées à des actions spécifiques	94 239	67 366	26 873	39,9%
Les charges liées au fonctionnement	368 653	298 814	69 839	23,4%
Les charges de personnel( y compris taxes )	1 531 867	1 359 331	172 536	12,7%
Les charges de gestion courante	3	-	3	na
Les dotations aux amortissements	25 779	25 600	179	0,7%
Les dotations aux prov départ à la retraite	-	5 000	- 5 000	-100,0%
Les dotations aux prov cleints douteux	5 216	-	5 216	n/a
<b>Total charges d'exploitation</b>	<b>2 025 757</b>	<b>1 756 111</b>	<b>269 646</b>	<b>15,4%</b>

Le budget d'exploitation a été bâti sur les hypothèses suivantes

- maintien des dotations des collectivités
- masse salariale ajustée des départs fin 2013, un salarié doit quitter la structure fin mai



# Grant Thornton

L'instinct de la croissance™



Merci  
de votre attention.  
Des questions ?