

Expertise comptable
Commissariat aux comptes
Conseils

18 Rue de la Grève
B.P. 70009
41101 VENDOME CEDEX
☎ 02.54.23.38.38
☎ 02.54.23.38.39
✉ bureau@fiteco-vendome.com

ASSOCIATION MISSION LOCALE DU VENDOMOIS
Siège Social : 7 rue du XX ème Chasseur
41100 VENDOME

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice du 1^{er} Janvier 2009 au 31 Décembre 2009

Assemblée Générale Ordinaire du 25 mai 2010

ASSOCIATION MISSION LOCALE DU VENDOMOIS
Siège Social : 7 rue du XX ème Chasseur
41100 VENDOME

SOMMAIRE

	<u>Page</u>
- RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS	1 à 3
- Comptes annuels au 31 Décembre 2009	4 à 14
* Bilan	
* Résultat	
* Annexe	
- RAPPORT SPECIAL.....	15 à 16

ASSOCIATION MISSION LOCALE DU VENDOMOIS
Siège Social : 7 rue du XX ème Chasseur
41100 VENDOME

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Décembre 2009

ASSOCIATION MISSION LOCALE DU VENDOMOIS
Siège Social : 7 rue du XX ème Chasseur
41100 VENDOME

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Décembre 2009

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2009 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association MISSION LOCALE DU VENDOMOIS, 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 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 MISSION LOCALE DU VENDOMOIS 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 portons à votre connaissance les éléments suivants :

Les conventions étayant les subventions reçues sont disponibles dans le dossier comptable et correspondent aux montants portés en comptabilité.

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'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport moral et financier du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Vendôme, le 10 mai 2010

Pour FITECO,

Daniel BRY
Commissaire aux Comptes
Membre de la Cie Régionale d'Orléans
Chargé de Mandat

ASSOCIATION MISSION LOCALE DU VENDOMOIS
Siège Social : 7 rue du XX ème Chasseur
41100 VENDOME

COMPTES ANNUELS AU 31/12/2009

Exercice clos le 31 Décembre 2009

Bilan actif et passif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/2009	Net au 31/12/2008
ACTIF				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
<i>Autres immob. incorporelles / Avances</i>	1 000	1 000		
<i>Immobilisations corporelles</i>				
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	75 039	66 196	8 843	15 092
<i>Immobilisations financières</i>				
<i>Participations et créances rattachées</i>	400		400	400
ACTIF IMMOBILISE	76 439	67 196	9 243	15 492
<i>Stocks</i>				
<i>Créances</i>				
<i>Autres créances</i>	107 901		107 901	111 965
<i>Divers</i>				
<i>Disponibilités</i>	41 020		41 020	53 294
<i>Charges constatées d'avance</i>	1 998		1 998	2 277
ACTIF CIRCULANT	150 919		150 919	167 536
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	227 359	67 196	160 163	183 029

Bilan actif et passif

	Net au 31/12/2009	Net au 31/12/2008
PASSIF		
<i>Fonds associatifs sans droit de reprise</i>	6 804	6 804
<i>Report à nouveau</i>	29 783	29 482
RESULTAT DE L'EXERCICE	4 575	300
<i>Subventions d'investissement</i>	7 841	13 269
FONDS PROPRES	49 002	49 855
<i>Apports</i>	15 245	15 245
Fonds associatifs avec droit de reprise	15 245	15 245
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	15 245	15 245
<i>Provisions pour risques</i>		6 552
<i>Provisions pour charges</i>		2 000
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		8 552
<i>Fonds dédiés sur subventions</i>	16 719	5 166
FONDS DEDIES	16 719	5 166
<i>Emprunts obligataires convertibles</i>		
<i>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits</i>		
<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>	11 579	21 530
<i>Dettes fiscales et sociales</i>	66 220	79 560
<i>Autres dettes</i>	96	1 593
<i>Produits constatés d'avance</i>	1 301	1 527
DETTES	79 196	104 211
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	160 163	183 029

Compte de résultat

	du 01/01/09 au 31/12/09 12 mois	du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois	Variation relative (montant)
<i>Subventions d'exploitation</i>	477 681	471 396	6 285
<i>Reprises et Transferts de charge</i>	6 552		6 552
<i>Autres produits</i>	3 782	6 277	-2 495
Produits d'exploitation	488 015	477 673	10 342
<i>Autres achats non stockés et charges externes</i>	111 083	96 722	14 361
<i>Impôts et taxes</i>	25 038	24 840	198
<i>Salaires et Traitements</i>	246 778	253 127	-6 349
<i>Charges sociales</i>	90 822	91 448	-626
<i>Amortissements et provisions</i>	6 249	14 969	-8 720
Charges d'exploitation	479 970	481 106	-1 136
RESULTAT D'EXPLOITATION	8 045	-3 433	11 478
<i>Produits financiers</i>	904	1 644	-740
<i>Charges financières</i>		319	-319
Résultat financier	904	1 326	-421
RESULTAT COURANT	8 950	-2 107	11 056
<i>Produits exceptionnels</i>	7 428	7 643	-215
<i>Charges exceptionnelles</i>	249	70	179
Résultat exceptionnel	7 179	7 573	-394
<i>Report des ressources non utilisées</i>	5 166		5 166
<i>Engagements à réaliser</i>	16 719	5 166	11 553
EXCEDENT OU DEFICIT	4 575	300	4 275
<i>Contribution volontaires en nature</i>			
Total des produits			
Total des charges			



Annexe

1 – REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés conformément aux règles comptables applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de	160 163 €
et le compte de résultat présente un total de produits de fonctionnement de	486 891 €
et un résultat de	+ 4 575 €

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les règles comptables 2002-10 et 2004-06 relatives à la comptabilisation des immobilisations et de leurs amortissements n'ont donné lieu à aucun retraitement eu égard à leurs incidences non significatives.

2 – INFORMATION SIGNIFICATIVE

En raison d'attributions supplémentaires au cours du dernier trimestre 2009 de subventions du Conseil Général et de Pôle Emploi, nous avons constaté des fonds dédiés d'un montant de 16 719 € pour la poursuite du contrat CDD jusqu'à fin mai 2010.

3 – INFORMATIONS SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Au cours de l'exercice, l'association a comptabilisé 477 681 € de subventions de fonctionnement du secteur public.

La quote-part de subventions d'investissements virée au compte de profit s'élève à 5 428 € en cohérence avec les amortissements pratiqués sur les investissements réalisés grâce à ses subventions d'investissements.

L'organisme UNIFORMATION a pris en charge 3 771 € de frais de formation.

Les parts sociales acquises auprès de la Caisse d'Epargne ont dégagé un gain de 16 € et le livret d'épargne a généré un produit financier de 888 €.

4 – NOTES SUR LE BILAN ACTIF

L'association n'a procédé à aucun investissement.

Il reste diverses subventions à recevoir pour un montant global de 107 901 €.

Des charges comptabilisées d'avance ont été constatées à hauteur de 1 997 €.

Les comptes de trésorerie propres font apparaître un solde comptable positif de 39 719 €.

Annexe**5- NOTES SUR LE BILAN PASSIF**

Une dotation en fonds de trésorerie avec droit de reprise a été accordée, au début de l'association, pour un montant de 15 245 €.

Le Report à Nouveau après affectation du résultat de l'exercice clos au 31 décembre 2008 s'élève à 29 782,82 €.

Le solde des subventions d'investissements restant à amortir est de 7 840 € également en cohérence avec la valeur nette comptable des immobilisations ainsi financées.

Les dettes à court terme, non exigible au 31 décembre 2009, s'élèvent à 77 895 €
Des produits comptabilisés d'avance ont été constatés à hauteur de 1 301 €.

6- ENGAGEMENT CREDIT BAIL

L'association a souscrit un contrat de crédit bail auprès de GE Capital pour l'acquisition d'un photocopieur en date du 16 janvier 2008, dont la valeur résiduelle au 31 mars 2013 sera de 167 €.

La redevance payée au cours de l'exercice est de 2 114 €.

Les redevances restant à payer à un an au plus sont de 2 114 € et à plus d'un et cinq ans au plus sont de 4 756 €.

7- ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSION, RETRAITE

Il est rappelé que l'association a souscrit en 2004 un contrat de capitalisation en vue de couvrir partiellement le risque de départ à la retraite. La valeur capitalisée au 31 décembre 2009 s'élève à 18 284,75 €. La dette actuarielle s'élève à 18 161 €.

Il est précisé que les salariés de l'association peuvent prétendre dans le cadre de l'article L933.2 du Code du travail à une demande individuelle de formation pour un total de 837,50 heures dont 47 heures ont été utilisées au cours de l'exercice.

Aucune provision n'a été dotée dans les comptes annuels.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
<i>Immobilisations incorporelles</i>	1 000			1 000
<i>Immobilisations corporelles</i>	75 039			75 039
<i>Immobilisations financières</i>	400			400
Total	76 439			76 439
Amortissements & provisions :				
<i>Immobilisations incorporelles</i>	1 000			1 000
<i>Immobilisations corporelles</i>	59 947	6 249		66 196
<i>Immobilisations financières</i>				
Total	60 947	6 249		67 196
ACTIF NET				9 243

Notes sur le bilan

*Actif circulant**Etat des créances*

	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	107 901	107 901	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	1 998	1 998	
Total	109 899	109 899	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Divers produits à recevoir	107 901
Total	107 901

Notes sur le bilan

Provisions pour risques et charges

	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
<i>Litiges</i>	6 552		6 552		
<i>Garanties données aux clients</i>					
<i>Pertes sur marchés à terme</i>					
<i>Amendes et pénalités</i>					
<i>Pertes de change</i>					
<i>Pensions et obligations similaires</i>					
<i>Pour impôts</i>					
<i>Renouvellement des immobilisations</i>					
<i>Gros entretien et grandes révisions</i>	2 000		2 000		
<i>Charges sociales et fiscales</i>					
<i>sur congés à payer</i>					
<i>Autres provisions pour risques</i>					
<i>et charges</i>					
Total	8 552		8 552		
<i>Répartition des dotations et des</i>					
<i>reprises de l'exercice :</i>					
<i>Exploitation</i>			6 552		
<i>Financières</i>					
<i>Exceptionnelles</i>		16 719	7 166		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
<i>Emprunts obligataires convertibles</i>				
<i>Autres emprunts obligataires</i>				
<i>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :</i>				
– à 2 ans au maximum à l'origine				
– à plus de 2 ans à l'origine				
<i>Emprunts et dettes financières divers</i>				
<i>Dettes Fournisseurs et comptes rattachés</i>	11 579	11 579		
<i>Dettes fiscales et sociales</i>	66 220	66 220		
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>				
<i>Autres dettes</i>	96	96		
<i>Produits constatés d'avance</i>	1 301	1 301		
Total	79 196	79 196		
<i>Emprunts souscrits en cours d'exercice</i>				
<i>Emprunts remboursés sur l'exercice</i>				

Charges à payer

	Montant
<i>Fournisseurs fact.non parvenues</i>	7 067
<i>Congés payés à payer</i>	28 269
<i>Personnel autres charges à payer</i>	680
<i>Org.sociaux.autres charges à payer</i>	20 585
<i>Divers charges à payer</i>	96
Total	56 698

Notes sur le bilan

*Régularisation**Charges constatées d'avance*

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
<i>Charges constatées d'avance</i>	1 872		
<i>Assurance constatées avance</i>	126		
Total	1 998		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
<i>Produits constatés d'avance</i>	1 301		
Total	1 301		

ASSOCIATION MISSION LOCALE DU VENDOMOIS
Siège Social : 7 rue du XX ème Chasseur
41100 VENDOME

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 Décembre 2009

ASSOCIATION MISSION LOCALE DU VENDOMOIS
Siège Social : 7 rue du XX ème Chasseur
41100 VENDOME

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Exercice clos le 31 Décembre 2009

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre Association, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisés. Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Nous vous informons qu'il nous a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L.612-5 du Code de Commerce.

Fait à Vendôme, le 10 mai 2010

Pour FITECO,

Daniel BRY
Commissaire aux Comptes
Membre de la Cie Régionale d'Orléans
Chargé de Mandat

