FOGEX SAS
CABINETS PARTENAIRES

Bureau de Mâcon

Société par Actions Simplifiée d'Experts-Comptables
et de Commissaires aux Comptes
Inscrite au tableau de l'Ordre et près la Cour
d'Appel de Dijon

MISSION LOCALE DU MACONNAIS

Maison de l'Emploi
1000 avenue Maréchal de Lattre de Tassigny
71000 MACON

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2006

Emmanuel GELAS
Jacques GUILLEMIN
Claude HEBERT
Michel JACQUET
Christophe DUMONT

Experts-Comptables
Commissaires aux Comptes

Espace d'activités de Sennecé - 644 rue des Grandes Teppes - B.P. 187 - Sennecé-les-Mâcon - 71009 MÂCON Cedex
Téléphone : 03 85 36 84 84 - Télécopie : 03 85 36 84 50 - E-mail : fogex@fogex-sa.com - Site internet : www.fogex-sa.com
SAS au capital de 283 800 € - R.C.S. Mâcon B 321 175 747 - Identification TVA : FR 63321175747

FOGEX SAS
CABINETS PARTENAIRES

Bureau de Mâcon

Société par Actions Simplifiée d'Experts-Comptables
et de Commissaires aux Comptes
Inscrite au tableau de l'Ordre et près la Cour
d'Appel de Dijon

MISSION LOCALE DU MACONNAIS

Maison de l'Emploi
1000 avenue Maréchal de Lattre de Tassigny
71000 MACON

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2006

Mesdames,
Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre association, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2006, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association « MISSION LOCALE DU MACONNAIS », tels qu'ils sont joints au présent rapport ;

- la justification de nos appréciations ;

- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre conseil de gestion. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

Emmanuel GELAS
Jacques GUILLEMIN
Claude HEBERT
Michel JACQUET
Christophe DUMONT

Experts-Comptables
Commissaires aux Comptes

Espace d'activités de Sennecé - 644 rue des Grandes Teppes - B.P. 187 - Sennecé-les-Mâcon - 71009 MÂCON Cedex
Téléphone : 03 85 36 84 84 - Télécopie : 03 85 36 84 50 - E-mail : fogex@fogex-sa.com - Site internet : www.fogex-sa.com
SAS au capital de 283 800 € - R.C.S. Mâcon B 321 175 747 - Identification TVA : FR 63321175747

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles 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 examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

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 ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, notamment pour ce qui concerne les provisions pour risques et charges.

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 professionnelles 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 de gestion du conseil de gestion et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Mâcon, le 11 juin 2007

FOGEX SAS
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale
de DIJON

Emmanuel GÉLAS

BILAN ACTIF

	31/12/2006			31/12/2005
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	1 223	1 223		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 707	1 707		
Autres immobilisations corporelles	75 828	35 588	40 239	31 129
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 083		1 083	1 083
TOTAL (I)	**79 841**	**38 519**	**41 323**	**32 213**
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
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				
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres créances	171 765		171 765	90 374
Valeurs mobilières de placement	110 628		110 628	85 000
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	17 024		17 024	61 336
Charges constatées d'avance (3)				1 157
TOTAL (II)	**299 417**		**299 417**	**237 867**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	**379 258**	**38 519**	**340 740**	**270 080**

(1) dont droit au bail
(2) dont à moins d'un an
(3) dont à plus d'un an

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser :
- acceptés par les organes statutairement compétents
- autorisé par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

AUDITIS

CERTIFIE CONFORME
Le Commissaire aux Comptes,
Emmanuel GELAS

BILAN PASSIF

		31/12/2006	31/12/2005
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise		52 777	52 777
Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables		4 894	4 894
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		17 638	17 638
Report à nouveau		37 818	897
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		3 418	36 921
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		10 445	8 286
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	**(I)**	**122 096**	**116 518**
Comptes de liaison	**(II)**		
PROVISIONS			
Provisions pour risques		3 360	5 000
Provisions pour charges		27 602	21 034
TOTAL	**(III)**	**30 962**	**26 034**
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur autres ressources			
TOTAL	**(IV)**		
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		67 732	18 752
Dettes fiscales et sociales		69 618	54 030
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		16 254	15 271
Produits constatés d'avance (1)		34 079	39 474
TOTAL	**(V)**	**187 682**	**127 527**
Ecarts de conversion passif	**(VI)**		
TOTAL GENERAL	**(I à VI)**	**340 740**	**270 080**
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		*165 281*	*127 527*
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		*22 401*	
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(3) dont emprunts participatifs			
ENGAGEMENTS DONNES			

AUDITIS

CERTIFIE CONFORME
Le Commissaire aux Comptes,
Emmanuel GELAS

COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2006	31/12/2005
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services			150
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION			**150**
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		554 466	451 097
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		32 630	26 691
Collectes			
Cotisations		285	250
Autres produits		18 869	49 157
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	**(I)**	**606 250**	**527 345**
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes (2)		158 713	109 385
Impôts, taxes et versements assimilés		25 068	18 489
Salaires et traitements		285 177	257 538
Charges sociales		104 167	98 299
Autres charges de personnel			
Dotations aux amortissements sur immobilisations		9 849	10 181
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges		6 568	3 527
Autres charges		21 564	25 042
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	**(II)**	**611 105**	**522 461**
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	**(I-II)**	**- 4 855**	**4 884**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Excédent attribué ou déficit transféré	**(III)**		
Déficit supporté ou excédent transféré	**(IV)**		
PRODUITS FINANCIERS			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)		2 162	1 664
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	**(V)**	**2 162**	**1 664**
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)			38
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	**(VI)**		**38**
2 - RESULTAT FINANCIER	**(V-VI)**	**2 162**	**1 627**
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	**(I-II+III-IV+V-VI**	**- 2 693**	**6 511**

AUDITIS

CERTIFIE CONFORME
Le Commissaire aux Comptes,
Emmanuel GEL[illegible]S

COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2006 Total	31/12/2005 Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		2 595	138
Sur opérations en capital		10 257	4 703
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		5 000	15 000
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**(VII)**	**17 852**	**19 841**
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		649	4 233
Sur opérations en capital		7 493	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		3 360	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**(VIII)**	**11 502**	**4 233**
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(VII-VIII)**	**6 350**	**15 608**
Impôts sur les bénéfices	**(IX)**	239	156
TOTAL DES PRODUITS	**(I+III+V+VII)**	**626 265**	**548 850**
TOTAL DES CHARGES	**(II+IV+VI+VIII+IX)**	**622 847**	**526 887**
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		**3 418**	**21 963**
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			14 958
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		**3 418**	**36 921**
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		*2 595*	*138*
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier			
dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		*649*	*4 233*
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Produits		
Bénévolat		
Prestations en nature	73 087	68 724
Dons en nature		
TOTAL	**73 087**	**68 724**
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	46 754	43 859
Prestations	26 333	24 865
Personnel bénévole		
TOTAL	**73 087**	**68 724**

CERTIFIÉ CONFORME
Le Commissaire aux Comptes,
Emmanuel GLAS

Règles et méthodes comptables
(Décret n°83-1020 du 26-11-1983 – articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Le bilan de l'exercice clos le 31 décembre 2006 dont le total est de 340 740 € et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 3 418 € ont été établis selon les dispositions du Plan Comptable Général, des différents règlements du Comité de la Règlementation Comptable, et des textes pris pour leur application.

L'exercice de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier 2006 au 31 décembre 2006.

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

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

- 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.

Notes sur le bilan

1. Bilan actif

1.1. Immobilisations corporelles et incorporelles

La valeur brute des éléments 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.

Les mouvements d'immobilisations incorporelles et corporelles se présentent ainsi :

CERTIFIÉ CONFORME
Le Commissaire aux Comptes,
Emmanuel GRAS

1.3. Etat des créances

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
De l'actif immobilisé			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Débiteurs divers	171 765	171 765	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	**171 765**	**171 765**	**0**

1.4. Produits à recevoir

Les produits à recevoir d'un montant de 171 765 € concernent :

1) des subventions à recevoir pour 139 154 €

- Solde subvention Conseil Général (2006) 2 300 €
- Solde subvention Conseil Régional (2006) 7 602 €
- Solde subvention Contrat de mission (2006) 47 252 €
- Solde subvention DR ANPE (2006) 12 150 €
- Subvention CAMVAL (2006) 69 850 €

2) d'autres produits divers à recevoir pour 32 603 €

- dont CPAM et prévoyance sur arrêts maladie 15 500 €
- dont CEVAM 2006 3 360 €
- dont remboursements salaires conseiller prud'homal 5 400 €
- dont CNASEA Emploi consolidé 6 000 €
- dont remboursements Uniformation 1 479 €

CERTIFIÉ CONFORME
Commissaire aux Comptes,
Emmanuel GELAS

2.4. Autres dettes

Les autres dettes incluses dans les postes du passif concernent :

- Subvention FSE 2006 à reverser 16 254 €

2.5. Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance d'un montant de 34 079 € correspondent à la partie de la subvention relative au Contrat de mission concernant le 1er semestre 2007.

Autres informations

1. Garantie des dettes

Néant

2. Valorisation des contributions volontaires

Répartition par nature de charges	31/12/2006 Débit	31/12/2005 Débit
Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels..)		
Ville de Tournus	13 212	10 082
Ville de Cluny	7 342	7 746
ANPE	35 843	26 031
Total	*56 397*	*43 859*
Prestations		
Mise à diposition Personnel Ville de Tournus	7 133	5 427
Mise à disposition Personnel Ville de Cluny	11 000	5 427
Mise à disposition Personnel Centre Hospitalier de Mâcon	8 200	8 121
Total	*26 333*	*18 975*
TOTAL	**82 730**	**62 834**

SOCIÉTÉ CONFORME
Commissaire aux Comptes,
Emmanuel GELAS

FOGEX SAS
CABINETS PARTENAIRES

Bureau de Mâcon

Société par Actions Simplifiée d'Experts-Comptables
et de Commissaires aux Comptes
Inscrite au tableau de l'Ordre et près la Cour
d'Appel de Dijon

MISSION LOCALE DU MACONNAIS

Maison de l'Emploi
1000 avenue Maréchal de Lattre de Tassigny
71000 MACON

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2006

Mesdames,
Messieurs,

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

En application de l'article 25-2 du décret du 1er mars 1985, nous avons été avisés des conventions à l'article L.612-5 du Code de commerce qui sont intervenues au cours de l'exercice.

Il ne nous appartient pas de rechercher l'existence éventuelle d'autres conventions mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont nous avons été avisés, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé. Il vous appartient, selon les termes de l'article 25-1 du décret du 1er mars 1985, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Emmanuel GELAS
Jacques GUILLEMIN
Claude HEBERT
Michel JACQUET
Christophe DUMONT

Experts-Comptables
Commissaires aux Comptes

Espace d'activités de Sennecé - 644 rue des Grandes Teppes - B.P. 187 - Sennecé-les-Mâcon - 71009 MÂCON Cedex
Téléphone : 03 85 36 84 84 - Télécopie : 03 85 36 84 50 - E-mail : fogex@fogex-sa.com - Site internet : www.fogex-sa.com
SAS au capital de 283 800 € - R.C.S. Mâcon B 321 175 747 - Identification TVA : FR 63321175747

Nous avons effectué nos travaux selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences destinées à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

- *Nature : contributions volontaires rendues par les villes de CLUNY et TOURNUS, par l'ANPE et par le Centre Hospitalier de MACON. Celles-ci ont été évaluées au coût réel des moyens mis à disposition.*

Modalités :

	CLUNY	TOURNUS	ANPE	Centre Hospitalier MACON	TOTAL
Mise à disposition de personnel	11 000	7 133	35 843	8 200	62 176
Mise à disposition de locaux et matériels	7 342	13 212	/	/	20 554
TOTAL	**18 342**	**20 345**	**35 843**	**8 200**	**82 730**

Fait à Mâcon, le 11 juin 2007

FOGEX SAS
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale
de Dijon

Emmanuel GELAS