

MISSION LOCALE DU LUNEVILLOIS

12 RUE RENE BASSET

54300 LUNEVILLE

# COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2006 au 31/12/2006

<i>Page de garde JMS</i>	<i>1</i>
<i>Attestation JMS</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>3</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>4</i>
<i>Détail de l' Actif</i>	<i>5</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>6</i>
<i>Compte de fonctionnement et de résultat page 1</i>	<i>8</i>
<i>Compte de fonctionnement et de résultat page 2</i>	<i>9</i>
<i>Détail du compte de fonctionnement</i>	<i>10</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>13</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>15</i>
<i>Produits à recevoir</i>	<i>16</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>17</i>
<i>Amortissements</i>	<i>18</i>
<i>Créances et Dettes</i>	<i>19</i>
<i>Charges constatées d'avance</i>	<i>20</i>
<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>21</i>
<i>Annexe libre 2</i>	<i>22</i>
<i>Annexe libre</i>	<i>23</i>

## MISSION LOCALE DU LUNEVILLOIS

12 RUE RENE BASSET

54300 LUNEVILLE

### COMPTES ANNUELS

Exercice du **01/01/2006** au **31/12/2006**

# J.M.S

## EXPERT-COMPTABLE

13, rue Gambetta  
54 300 LUNEVILLE

Téléphone : 03.83.74.08.45.

Télécopie : 03.83.74.12.51.

E-Mail : [j-m-s-expert-comptable@wanadoo.fr](mailto:j-m-s-expert-comptable@wanadoo.fr)

R.C.S. NANCY B 423-785-641.

SARL au capital de 190 900 € inscrite au Tableau Régional de l'Ordre des Experts Comptables de la région de Nancy.

# ATTESTATION

*Etat exprimé en Euros*

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise :

**MISSION LOCALE DU LUNEVILLOIS**

**ASSOCIATION**

**12 RUE RENE BASSET**

**54300 LUNEVILLE**

Pour l'exercice du 01/01/2006 au 31/12/2006 et conformément aux termes de ma lettre de mission et à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

A l'issue de mes travaux qui ne constituent pas un audit, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des Comptes Annuels.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

**Total du bilan :** **258 977**

**Chiffre d'affaires :**

**Résultat net comptable :** **(36 874)**

Fait à Lunéville,  
Le 27/08/2009

Jean Marc SOURDOT  
Expert-Comptable

## Bilan Actif

		31/12/2006			31/12/2005
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement	6 392	3 460	2 932	2 414
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	99 042	85 430	13 612	14 229
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				10 569
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	<b>TOTAL ( I )</b>	<b>105 434</b>	<b>88 890</b>	<b>16 544</b>	<b>27 211</b>
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	8 689	1 004	7 685	52 151
	Autres créances	108 927		108 927	116 310
Capital souscrit appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	125 822		125 822	118 407	
Charges constatées d'avance					
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>243 438</b>	<b>1 004</b>	<b>242 434</b>	<b>286 867</b>
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecart de conversion actif ( V )				
	<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>348 872</b>	<b>89 894</b>	<b>258 977</b>	<b>314 079</b>

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

# Bilan Passif

		31/12/2006	31/12/2005
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissement affectés à des biens renouvelables		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	(22 753)	(21 977)
	Résultat de l'exercice	(36 874)	(776)
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>(59 627)</b>	<b>(22 753)</b>
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports	143 983	143 983	
- Legs et donations			
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Droits des propriétaires			
Ecart de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	15 367	20 269	
Provisions réglementées			
<b>Total des autres fonds associatifs</b>	<b>159 350</b>	<b>164 252</b>	
<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>99 723</b>	<b>141 500</b>	
Provisions	Provisions pour risques	13 960	9 661
	Provisions pour charges		3 500
	<b>Total des provisions</b>	<b>13 960</b>	<b>13 161</b>
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés		
	<b>Total des fonds dédiés</b>		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		27 979
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 356	21 805
	Dettes fiscales et sociales	88 320	87 843
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		10 569
Autres dettes	20 285	11 222	
Produits constatés d'avance	8 332		
<b>Total des dettes</b>	<b>145 294</b>	<b>159 418</b>	
	Ecart de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>258 977</b>	<b>314 079</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(36 874,11)	(775,51)
	(1) Dont à moins d'un an	145 294	159 418
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		27 979

## Détail de l' Actif

	01/01/2006 31/12/2006	12 mois	01/01/2005 31/12/2005	12 mois	Variations	%
Capital souscrit non appelé						
<b>TOTAL II - Actif Immobilisé NET</b>	<b>16 543,63</b>	<b>6,39</b>	<b>27 211,28</b>	<b>8,66</b>	<b>(10 667,65)</b>	<b>-39,20</b>
Frais de développement	2 931,82	1,13	2 413,56	0,77	518,26	21,47
20300000 FRAIS DVPT SITE INTERNET	6 392,00	2,47	4 000,00	1,27	2 392,00	59,80
28030000 AMORT FRAIS RECH ET DEVELOP	(3 460,18)	-1,34	(1 586,44)	-0,51	(1 873,74)	-118,1
Autres immobilisations corporelles	13 611,81	5,26	14 229,02	4,53	(617,21)	-4,34
21810000 INSTALL ET AGENC	14 061,35	5,43	14 061,35	4,48		
21830000 MAT DE BUREAU ET INFO	84 980,75	32,81	74 412,05	23,69	10 568,70	14,20
28181000 AMORT AGENCE ET INSTALL	(11 362,53)	-4,39	(10 110,53)	-3,22	(1 252,00)	-12,38
28183000 AMORT MAT DE BUREAU ET INFO	(74 067,76)	-28,60	(64 133,85)	-20,42	(9 933,91)	-15,49
Immobilisations corporelles en cours			10 568,70	3,36	(10 568,70)	-100,0
23100000 IMMDS CORPORELLES EN COURS			10 568,70	3,36	(10 568,70)	-100,0
<b>TOTAL III - Actif Circulant NET</b>	<b>242 433,63</b>	<b>93,61</b>	<b>286 867,40</b>	<b>91,34</b>	<b>(44 433,77)</b>	<b>-15,49</b>
Créances clients et comptes rattachés	7 685,00	2,97	52 151,00	16,60	(44 466,00)	-85,26
41121500 RM			13 160,00	4,19	(13 160,00)	-100,0
411CC000 COMMUNAUTES DE COMMUNES			35 196,00	11,21	(35 196,00)	-100,0
411CCS COMCOMMUNES SANON	8 689,00	3,36	4 799,00	1,53	3 890,00	81,06
49100000 PROV DEPRECIATION CREANCES	(1 004,00)	-0,39	(1 004,00)	-0,32		
Autres créances	108 927,03	42,06	116 309,74	37,03	(7 382,71)	-6,35
0400 Collectif fournisseurs débiteurs	1 000,00	0,39			1 000,00	
43732000 IRCANTEC			1 542,35	0,49	(1 542,35)	-100,0
43870000 PRODUITS A RECEVOIR	2 677,76	1,03			2 677,76	
46720000 REGIE D'AVANCE	208,70	0,08	413,50	0,13	(204,80)	-49,53
46870000 PDTS A RECEVOIR	105 040,57	40,56	114 353,89	36,41	(9 313,32)	-8,14
Disponibilités	125 821,60	48,58	118 406,66	37,70	7 414,94	6,26
51210200 CPTÉ CHO BPL 3819043419	28 782,72	11,11	841,63	0,27	27 941,09	N/S
51211000 CE/ 15135 005000800182130354	18 578,07	7,17			18 578,07	
51214000 LIVRET BPL 3855005454	17 765,59	6,86	31,54	0,01	17 734,05	N/S
51214300 RITMC BPL 0024252082			16 000,00	5,09	(16 000,00)	-100,0
51214400 RITMC BPL 0024252256			16 000,00	5,09	(16 000,00)	-100,0
51214500 RITMC BPL 0024252272			16 000,00	5,09	(16 000,00)	-100,0
51214600 RITMC BPL 0024252280			16 000,00	5,09	(16 000,00)	-100,0
51214700 RITMC BPL 0024252298			16 000,00	5,09	(16 000,00)	-100,0
51214800 RITMC BPL 0024252306			16 000,00	5,09	(16 000,00)	-100,0
51214900 RITMC BPL 0024005456	20 000,00	7,72	20 000,00	6,37		
51215000 LIVRET CE 00850113050	40 390,03	15,60	1 212,36	0,39	39 177,67	N/S
51870000 INTERETS A RECEVOIR	73,31	0,03	294,05	0,09	(220,74)	-75,07
53100000 CAISSE SIEGE SOCIAL	231,88	0,09	27,08	0,01	204,80	756,28
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>	<b>258 977,26</b>	<b>100,00</b>	<b>314 078,68</b>	<b>100,00</b>	<b>(55 101,42)</b>	<b>-17,54</b>

## Détail du Passif

	01/01/2006 31/12/2006	12 mois	01/01/2005 31/12/2005	12 mois	Variations	%
Total des fonds associatifs	99 723,15	38,51	141 499,62	45,05	(41 776,47)	-29,52
Total des fonds propres	(59 626,90)	-23,02	(22 752,79)	-7,24	(36 874,11)	-162,0
Report à nouveau	(22 752,79)	-8,79	(21 977,28)	-7,00	(775,51)	-3,53
11900000 RAN DEBITEUR	(22 752,79)	-8,79	(21 977,28)	-7,00	(775,51)	-3,53
Résultat	(36 874,11)	-14,24	(775,51)	-0,25	(36 098,60)	N/S
Total des autres fonds associatifs	159 350,05	61,53	164 252,41	52,30	(4 902,36)	-2,98
Fonds associatif avec droit - Apports	143 983,13	55,60	143 983,13	45,84		
10300000 FONDS ASSOC AVEC DROIT REPRISE	143 983,13	55,60	143 983,13	45,84		
Subventions investissement	15 366,92	5,93	20 269,28	6,45	(4 902,36)	-24,19
13000000 SUBVENTION INVESTISSEMENT	8 454,00	3,26	16 044,50	5,11	(7 590,50)	-47,31
13110000 SUBV SANS DRT DE REPRISE	9 495,92	3,67	9 495,92	3,02		
13900000 SUBV INVEST INSCR AU CPT DE R	(2 583,00)	-1,00	(5 271,14)	-1,68	2 688,14	51,00
TOTAL III - Total des Provisions	13 960,00	5,39	13 161,00	4,19	799,00	6,07
Provisions pour risques	13 960,00	5,39	9 661,00	3,08	4 299,00	44,50
15160000 PROV PR DEPART EN RETRAITE	13 960,00	5,39	9 661,00	3,08	4 299,00	44,50
Provisions pour charges			3 500,00	1,11	(3 500,00)	-100,0
15801000 PROV MAT INFO			3 500,00	1,11	(3 500,00)	-100,0
Total des Fonds dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	145 294,11	56,10	159 418,06	50,76	(14 123,95)	-8,86
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			27 978,70	8,91	(27 978,70)	-100,0
51211000 CE/ 15135 005000800182130354			27 686,14	8,82	(27 686,14)	-100,0
51860000 INTERETS COURUS A PAYER			292,56	0,09	(292,56)	-100,0
Dettes Fournisseurs et Comptes Rattachés	28 356,24	10,95	21 805,20	6,94	6 551,04	30,04
040C Collectif fournisseurs créditeurs	12 049,62	4,65	6 960,22	2,22	5 089,40	73,12
40810000 FRS FACT NON PARVENUES	16 306,62	6,30	14 844,98	4,73	1 461,64	9,85
Dettes fiscales et sociales	88 320,46	34,10	87 843,15	27,97	477,31	0,54
42100000 SALAIRES NETS	539,54	0,21	14,39		525,15	N/S
42820000 PROV CONGES A PAYER	38 653,20	14,93	33 773,42	10,75	4 879,78	14,45
42860000 PERS DIVERS CHGES A PAYER			4 397,00	1,40	(4 397,00)	-100,0
43100000 URSSAF	15 320,00	5,92	7 216,00	2,30	8 104,00	112,31
43700000 TAXE SUR LES SALAIRES	2 100,00	0,81	7 741,00	2,46	(5 641,00)	-72,87
43710000 IRCANTEC RETRAITE CADRE GMP	414,13	0,16			414,13	
43732000 IRCANTEC	1 220,00	0,47			1 220,00	
43733000 CIPREV PREVOYANCE CADRE	2 155,00	0,83	1 549,00	0,49	606,00	39,12
43734000 MUTUELLE PREVIADÉ	1 245,96	0,48	1 008,80	0,32	237,16	23,51
43740000 ASSÉDIC	7 093,00	2,74	5 117,00	1,63	1 976,00	38,62
43820000 CHGES SOC / CONGES A PAYER	18 335,63	7,08	16 073,54	5,12	2 262,09	14,07
43860000 ORG SOCIAUX CHGES A PAYER			1 847,00	0,59	(1 847,00)	-100,0
44860000 ETAT CHGES A PAYER	1 244,00	0,48	9 106,00	2,90	(7 862,00)	-86,34
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			10 568,70	3,36	(10 568,70)	-100,0

## Détail du Passif

	01/01/2006 31/12/2006	12 mois	01/01/2005 31/12/2005	12 mois	Variations	%
40840000 FRS FACT NON PARVENUES IMMD			10 568,70	3,36	(10 568,70)	-100,0
<b>Autres dettes</b>	<b>20 285,09</b>	<b>7,83</b>	<b>11 222,31</b>	<b>3,57</b>	<b>9 062,78</b>	<b>80,76</b>
46730000 FIPJ	15 955,97	6,16	5 372,00	1,71	10 583,97	197,02
46740000 FAJ	4 259,95	1,64	5 850,31	1,86	(1 590,36)	-27,18
46860000 CHARGES A PAYER	69,17	0,03			69,17	
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>8 332,32</b>	<b>3,22</b>			<b>8 332,32</b>	
48700000 PDTS CONSTATES D'AVANCE	8 332,32	3,22			8 332,32	
<b>Total du passif</b>	<b>258 977,26</b>	<b>100,00</b>	<b>314 078,68</b>	<b>100,00</b>	<b>(55 101,42)</b>	<b>-17,54</b>



## Compte de Résultat<sup>1/2</sup>

		31/12/2006	31/12/2005
		12 mois	12 mois
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	Ventes de marchandises		
	Production vendue (Biens)		
	Production vendue (Services et Travaux)		
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>		
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	644 065	523 439
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Produits liés à des financements réglementaires	51	26
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	63 278	84 314
	Autres produits		
	<b>Total des produits de fonctionnement</b>	<b>707 394</b>	<b>607 780</b>
CHARGES DE FONCTIONNEMENT	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	105 721	106 261
	Impôts, taxes et versements assimilés	33 881	34 440
	Salaires et traitements	411 532	326 986
	Charges sociales	160 471	128 365
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	13 060	12 159
Dotation aux provisions	22 635	17 187	
Autres charges	103	1	
	<b>Total des charges de fonctionnement</b>	<b>747 402</b>	<b>625 398</b>
	<b>RESULTAT DE FONCTIONNEMENT COURANT</b>	<b>(40 008)</b>	<b>(17 618)</b>

# Compte de Résultat<sup>1/2</sup>

		31/12/2006	31/12/2005
<b>RESULTAT DE FONCTIONNEMENT COURANT</b>		(40 008)	(17 618)
Opéra. comm.	Excédent attribué ou insuffisance transférée Insuffisance supportée ou excédent transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 252	6 478
	<b>Total des produits financiers</b>	<b>2 252</b>	<b>6 478</b>
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements et aux dépréciations Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 151	964
	<b>Total des charges financières</b>	<b>2 151</b>	<b>964</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>102</b>	<b>5 513</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>		<b>(39 907)</b>	<b>(12 105)</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	4 902	4 580
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>4 902</b>	<b>4 580</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 870	
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>1 870</b>	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>3 032</b>	<b>4 580</b>
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			6 750
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>714 549</b>	<b>625 587</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>751 423</b>	<b>626 362</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>(36 874)</b>	<b>(776)</b>
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		<b>PRODUITS</b>	<b>CHARGES</b>
Bénévolat Prestations en nature Dons en nature Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens Prestations Personnel bénévole			

## Détail du compte de fonctionnement

	01/01/2006 31/12/2006	12 mois	01/01/2005 31/12/2005	12 mois	Variations	%
<b>Total des produits de fonctionnement</b>	<b>707 393,93</b>		<b>607 779,67</b>		<b>99 614,26</b>	<b>16,39</b>
Subventions d'exploitation	644 064,98		523 439,42		120 625,56	23,04
74010000 SUBVENTION FSE	33 000,00		33 000,00			
74123000 COMMUNES-COMMUNAUTES COMMUNES	137 362,00		133 590,00		3 772,00	2,82
74211000 SUBVENTION CFI CRL	58 861,00		58 860,58		0,42	
74213000 SUBV CONSEIL REG / DOIT	28 050,00		18 964,76		9 085,24	47,91
74214000 SUB. ETAT CPO	146 580,34		41 500,00		105 080,34	253,21
74214200 SUB. FONCTIONNEMENT ETAT	126 214,57		126 214,57			
74214300 SUBV. PARCOURS III	5 695,00		2 997,50		2 697,50	89,99
74214400 ATELIER ORIENTATION CIVIS	2 490,00		13 260,00		(10 770,00)	-81,22
74218000 SUBV CONS GENERAL RM	31 725,00		47 000,00		(15 275,00)	-32,50
74219300 ESPACE SANTE CG	9 350,00		9 350,00			
74219310 ESPACE SANTE ETAT	23 350,00		9 350,00		14 000,00	149,73
74220000 SUBV ANPE	19 050,00		17 100,00		1 950,00	11,40
74222000 SUBVENTIONS FAJ CG	2 565,47		2 252,01		313,46	13,92
74224000 RECONDUITE CITOYENNE	(1 826,47)				(1 826,47)	
74224100 SB REGARD JEUNE CITOYEN CT VIL	1 000,00				1 000,00	
74224200 SUB REGARD JEUNE CITOYEN DEXIA	4 580,00				4 580,00	
74224300 SUB ETAT PLAQUETTE ALTERNANCE	5 000,00				5 000,00	
74224400 SUBV PARRAINAGE	4 800,00				4 800,00	
74224500 SUBV EXP UNS AUTRES CT VILLE	2 500,00				2 500,00	
74224600 SUBV ESPACE SANTE	9 000,00				9 000,00	
74224700 SUBV CAP OXYGENE LODES	468,07				468,07	
74228000 SPEL APPRENTISSAGE ETAT	(6 750,00)		9 000,00		(15 750,00)	-175,0
74280000 CONTRAT DE VILLE			1 000,00		(1 000,00)	-100,0
74290000 SUB REGARD JEUNE ENTREPRIS CDV	1 000,00				1 000,00	
<b>Autres produits de gestion courante</b>	<b>50,64</b>		<b>26,41</b>		<b>24,23</b>	<b>91,75</b>
75800000 PDTS DIVERS GEST COURANTE	50,64		26,41		24,23	91,75
<b>Report des ressources non utilisées des exercices antérie</b>			<b>6 750,00</b>		<b>(6 750,00)</b>	<b>-100,0</b>
78940000 REPRISE ENGAGEMENTS / SUBV			6 750,00		(6 750,00)	-100,0
<b>Reprises sur provisions et amortissements, transferts de</b>	<b>63 278,31</b>		<b>84 313,84</b>		<b>(21 035,53)</b>	<b>-24,95</b>
78150000 REP PROV RISQUES ET CHARGES	19 573,54		68 060,97		(48 487,43)	-71,24
79100000 TRANSFERTS DE CHARGES EXPLOIT			173,13		(173,13)	-100,0
79101000 REMBTS CIPREV	21 889,80		2 982,23		18 907,57	634,01
79102000 REMBTS CNASEA	5 013,93				5 013,93	
79103000 REMBTS CPAM	14 406,33		9 923,84		4 482,49	45,17
79104000 UNIFORMATION	2 394,71		3 173,67		(778,96)	-24,54
<b>Total des charges de fonctionnement</b>	<b>747 402,22</b>		<b>625 398,11</b>		<b>122 004,11</b>	<b>19,51</b>
Autres achats et charges externes	105 720,83		106 261,18		(540,35)	-0,51
60610000 EDF-GDF	3 146,42		3 308,96		(162,54)	-4,91
60611000 EAU	175,27		182,04		(6,77)	-3,72
60630000 FOURNITURE ENTRETIEN	265,68		884,84		(619,16)	-69,97
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	6 264,68		9 471,04		(3 206,36)	-33,85
61300000 LOCATIONS	24 649,09		24 033,73		615,36	2,56
61400000 CHARGES LOCATIVES	246,34		191,75		54,59	28,47
61500000 ENTRETIEN ET REPARATION	162,08				162,08	
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	2 932,30		2 231,16		701,14	31,42
61610000 ASSURANCE MDOYLETTES	3 112,39		758,60		2 353,79	310,28
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	1 728,36		1 355,72		372,64	27,49
62100000 PERSONNEL EXTERIEUR	400,00				400,00	
62260000 HONORAIRES	11 412,71		11 796,86		(384,15)	-3,26
62280000 INTERVENANT EXTERIEUR	950,00		3 057,20		(2 107,20)	-68,93
62340000 CADEAUX			225,00		(225,00)	-100,0
62500000 FRAIS DE DEPLACEMENT	21 176,57		19 771,54		1 405,03	7,11

## Détail du compte de fonctionnement

	01/01/2006 31/12/2006	12 mois	01/01/2005 31/12/2005	12 mois	Variations	%
62520000	FRAIS DE DEPLACEMENT	105,29	156,61	(51,32)	-32,77	
62540000	ATELIER ORIENTATION	39,20	520,83	(481,63)	-92,47	
62560000	BOUSSOLE		132,00	(132,00)	-100,0	
62570000	RECEPTIONS	855,90	1 272,15	(416,25)	-32,72	
62590000	RECONDUITE CITOYENNE		1 494,00	(1 494,00)	-100,0	
62610000	LA POSTE	6 493,34	5 207,07	1 286,27	24,70	
62620000	TELECOM	7 788,80	8 265,88	(477,08)	-5,77	
62700000	SERVICES BANCAIRES	352,38	476,70	(124,32)	-26,08	
62800000	DIVERS SERVICES EXTERIEURS		8,00	(8,00)	-100,0	
62820000	ADHESIONS	1 024,03	1 555,40	(531,37)	-34,16	
62830000	ABONNEMENTS DIVERS	8 069,96	8 214,35	(144,39)	-1,76	
62880000	FORMATION DU PERSONNEL	4 370,04	1 689,75	2 680,29	158,62	
Impôts, taxes, versements assimilés		33 881,00	34 440,00	(559,00)	-1,62	
63100000	TAXE SUR LES SALAIRES	31 647,00	24 241,00	7 406,00	30,55	
63130000	UNIFORMATION	2 234,00	8 766,00	(6 532,00)	-74,52	
63340000	PARTICIP EFFORT CONSTRUCTION		1 433,00	(1 433,00)	-100,0	
Rémunération du personnel		411 532,48	326 986,08	84 546,40	25,86	
64111000	REMUNERATION DU PERSONNEL	397 822,62	314 955,79	82 866,83	26,31	
64111010	REPRISE IJSS	13 227,08	9 962,27	3 264,81	32,77	
64120000	CONGES PAYES	4 879,78	4 622,27	257,51	5,57	
64130000	PRIMES ET GRATIFICATIONS	(4 397,00)	(2 554,25)	(1 842,75)	-72,14	
Charges sociales		160 471,13	128 365,20	32 105,93	25,01	
64510000	URSSAF	116 986,26	94 285,79	22 700,47	24,08	
64532000	COTIS IRCANTEC	14 672,11	12 140,51	2 531,60	20,85	
64533000	COTIS CIPREV	5 602,10	4 615,75	986,35	21,37	
64534000	COTIS MUTUELLE PREVIADÉ	7 215,49	6 364,08	851,41	13,38	
64540000	ASSEDIC	16 857,12	13 961,82	2 895,30	20,74	
64580000	CHARGES SOCIALES DIVERSES	(1 847,00)	(3 865,93)	2 018,93	52,22	
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	985,05	863,18	121,87	14,12	
Dotation aux amortissements		13 059,65	12 158,61	901,04	7,41	
68111000	DOT AMT IMMDS INCORP	1 873,74	1 333,33	540,41	40,53	
68112000	DOT IMMDS IMMDS CORP	11 185,91	10 825,28	360,63	3,33	
Dotation aux provisions		22 634,63	17 186,54	5 448,09	31,70	
68150000	DOT AUX PROV RISQUES ET CHGES	22 634,63	17 186,54	5 448,09	31,70	
Autres charges		102,50	0,50	102,00	N/S	
65800000	CHGS DIVERSES GESTION COURANTE	102,50	0,50	102,00	N/S	
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		(40 008,29)	(17 618,44)	(22 389,85)	-127,0	
RESULTAT FINANCIER		101,69	5 513,40	(5 411,71)	-98,16	
Intérêts et produits financiers		2 252,38	6 477,68	(4 225,30)	-65,23	
76800000	PDTS FINANCIERS	2 252,38	6 477,68	(4 225,30)	-65,23	
Intérêts et charges financières		2 150,69	964,28	1 186,41	123,04	
66160000	AGIOS	2 150,69	964,28	1 186,41	123,04	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(39 906,60)	(12 105,04)	(27 801,56)	-229,6	
Produits exceptionnels		4 902,36	4 579,53	322,83	7,05	
77700000	OP SUBV INVEST VIREES AU RT	4 902,36	2 793,50	2 108,86	75,49	

## Détail du compte de fonctionnement

	01/01/2006 31/12/2006	12 mois	01/01/2005 31/12/2005	12 mois	Variations	%
77800000 PRODUITS EXCEPTIONNELS			1 786,03		(1 786,03)	-100,0
Charges exceptionnelles		1 869,87			1 869,87	
67100000 CHARGES EXCEPTIONNELLES OP GES		1 869,87			1 869,87	
Résultat exceptionnel		3 032,49	4 579,53		(1 547,04)	-33,78
TOTAL DES PRODUITS		714 548,67	625 586,88		88 961,79	14,22
TOTAL DES CHARGES		751 422,78	626 362,39		125 060,39	19,97
Résultat		(36 874,11)	(775,51)		(36 098,60)	N/S
Contribution en nature - Produits			32 342,00		(32 342,00)	-100,0
Prestations en nature			32 342,00		(32 342,00)	-100,0
87100000 PRESTATIONS EN NATURE			32 342,00		(32 342,00)	-100,0
Contribution en nature - Charges			32 342,00		(32 342,00)	-100,0
Mse à disposition gratuite biens et services			32 342,00		(32 342,00)	-100,0
86100000 MSE A DISP GRATUITE DE BIENS			15 090,00		(15 090,00)	-100,0
86110000 PRESTATIONS			17 252,00		(17 252,00)	-100,0

## Règles et Méthodes Comptables

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **258 977** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **714 549** euros et un total **charges** de **751 423** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-36 874** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2006** et finit le **31/12/2006**.

Il a une durée de **12** mois.

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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

### Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

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

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

# Règles et Méthodes Comptables

## Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

## Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

## Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

## Charges à payer

		31/12/2006
Total des Charges à payer		74 609
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		16 307
FRS FACT NON PARVENUES	16 307	
Dettes fiscales et sociales		58 233
PROV CONGES A PAYER	38 653	
CHGES SOC / CONGES A PAYER	18 336	
ETAT CHGES A PAYER	1 244	
Autres dettes		69
CHARGES A PAYER	69	



## Produits à recevoir

		31/12/2006
Total des Produits à recevoir		107 792
Autres créances		107 792
PRODUITS A RECEVOIR	2 678	
PDTS A RECEVOIR	105 041	
INTERETS A RECEVOIR	73	

ANNEXE - Elément 2

## Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/12/2006
		Augmentations		Diminutions	
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p. à p. Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>					
Frais d'établissement et de développement	4 000		2 392		6 392
Autres					
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>4 000</b>		<b>2 392</b>		<b>6 392</b>
<b>CORPORELLES</b>					
Terrains					
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement					
Instal technique, matériel outillage industriels					
Instal., agencement, aménagement divers	14 061				14 061
Matériel de transport					
Matériel de bureau, mobilier	74 412		10 569		84 981
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours	10 569			10 569	
Avances et acomptes					
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>99 042</b>		<b>10 569</b>	<b>10 569</b>	<b>99 042</b>
<b>FINANCIERES</b>					
Participations évaluées en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières					
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>					
<b>TOTAL</b>	<b>103 042</b>		<b>12 961</b>	<b>10 569</b>	<b>105 434</b>

ANNEXE - Elément 3

## Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2006
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement	1 586	1 874		3 460
Autres				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>1 586</b>	<b>1 874</b>		<b>3 460</b>
<b>CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	10 111	1 252		11 363
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	64 134	9 934		74 068
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>74 244</b>	<b>11 186</b>		<b>85 430</b>
<b>TOTAL</b>	<b>75 831</b>	<b>13 060</b>		<b>88 890</b>

### Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

ANNEXE - Elément 5

## Créances et Dettes

		31/12/2006	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	8 689	8 689	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 678	2 678	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	106 249	106 249		
Charges constatées d'avances				
<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>117 616</b>	<b>117 616</b>		
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2006	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	28 356	28 356		
	Personnel et comptes rattachés	39 193	39 193		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	47 884	47 884		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 244	1 244		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	20 285	20 285		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	8 332	8 332			
<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>145 294</b>	<b>145 294</b>			
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 6.12

## Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2006
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
	TOTAL		

ANNEXE - Elément 6.12

## Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2006
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		8 332	8 332
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
	TOTAL		8 332

## Annexe libre 2

### ENGAGEMENT HORS BILAN :

*Indemnité de fin de contrat sur CDD :*

Brut = 4 117€

Charges sociales = 2 194€

*Soldes RTT*

A la fin de l'exercice, les soldes RTT sont de 85.50 jours, représentant en brut 9 702€ et en charges sociales 5007€

### ENGAGEMENT BILAN :

*Engagement retraite : 13 960€*

*Capital temps 35 H :*

Brut = 5 399.58€

Charges sociales = 2105.84€