

PROVISIONS POUR CHARGES
FONDS DEDIES

	<i>Provisions 2005</i>	<i>Reprises</i>	<i>Dotations</i>	<i>Provisions 2006</i>
19 940,00	19 940,00	0	0	0
7 548,00	7 548,00	0	0	0
0	0	93,00		93,00
0	0	3 683,21		3 683,21
0	0	3 405,74		3 405,74
	<u>27 488,00</u>	<u>27 488,00</u>	<u>7 181,95</u>	<u>7 181,95</u>

11/2007

DS DEDIES

5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours de l'exercice	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fon a e fin
	A	B	C	D
Subventions				
PROJET ENVOL	19 940	19 940		
EMPLOI TOUTE L'ANNEE 2005-2006	7 548	7 548		
ILLETTRISME IRRIL 2006				93
LOGEMENT 2006				3 683
PCEP 12/2006-11/2007				3 406
Total	27 488	27 488	7 182	
Apports, dons, legs				
Apports				
Sous-total				
Dons manuels				
Sous-total				
Legs et donations				

06		3 600,00	0	3 600,00
SSEDIC	2006	1 200,00	0	1 200,00
		12 537,78	9 450,50	3 087,28
06		26 705,79	23 118,29	3 587,50
				687,53
				307,04
ions				
gements 2006		1 206,13	0	1 206,13
		640,00	0	640,00
				6 005,65

PRODUITS A RECEVOIR

	<i>Montant</i>	<i>Reçu</i>	<i>Provision</i>
re accompagnement 2006	4 021,80	2 816,00	1 205,80
VAL			
t 2006	9 990,00	8 990,00	1 000,00
ion 2005-2006	33 454,00	30 110,00	3 344,00
ion 2006-2007	34 547,00	13 820,00	574,58
6-08/2007	25 400,00	12 700,00	0
6	5 452,00	2 720,00	2 732,00
ent renforcé jeunes 2006	18 000,00	10 800,00	7 200,00
2006-2007	2 501,00	0	2 501,00
06	19 072,00	0	6 357,33
	4 690,00	0	4 690,00
AL			
5-07/2006	7 426,02	1 396,41	6 029,61
TA 2006	7 000,00	3 500,00	3 500,00
t 2006	29 822,00	0	29 822,00
ent	47 742,00	23 871,00	6 178,37
6	18 000,00	9 000,00	9 000,00
007	17 818,81	0	13 325,05
	49 230,00	0	4 770,67

4 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Frais d'établissement :

Frais de constitution.....
Frais de premier établissement.....

	Valeur nette	Taux amort

Fonds commercial :

Eléments achetés.....
Eléments réévalués.....
Eléments reçus en apport.....

	Valeur nette	Taux amort

Actif immobilisé :

Valeurs brutes

Immobilisations incorporelles.....
Immobilisations corporelles.....
Immobilisations financières.....

Total.....

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la
	105 985	57 350	23 848	
		733		
	105 985	58 083	23 848	

Amortissements et provisions

Immobilisations incorporelles.....
Immobilisations corporelles.....
Immobilisations financières.....

Total.....

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la
	66 009			
	66 009			

Créances représentées par des effets de commerce :

Néant

Usagers.....
Autres créances.....

--

Etat des créances :

Actif immobilisé.....
Actif circulant et charges constatées d'avance.

	Montant brut	A 1 an au plus	A p
	733	733	
	175 334	175 334	

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Voir détail

Créances rattachées à des participations.....
Immobilisations financières.....
Usagers et comptes rattachés.....
Autres créances.....
Disponibilités.....

	152 552

Charges constatées d'avance :

	3 746
--	-------

2 FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

REPRISE PROVISIONS FONDS DEDIES :

POUR LE PROJET ENVOL, LES DEPENSES NE CORRESPONDENT PAS AU BILAN TR
LE RESULTAT DE CE PROJET A DONC UN CARACTERE EXCEPTIONNEL.

IFC :

SUITE A UNE NOUVELLE APPROCHE DU CALCUL DES IFC, LES PROVISIONS SONT
IDENTIQUES A L'ANNEE PRECEDENTE.

DIF :

LE NOMBRE D'HEURES OUVERTES AU TITRE DU DROIT INDIVIDUEL DE FORMATIO
200 HEURES AU 31/12/2006

EXONERATION URSSAF (art 15 & 16 de la loi n°2005-157 du 23/02/2005) :

CETTE MESURE N'A PAS ETE PROVISIONNEE DANS LES COMPTES 2006 PAR MES
PRUDENCE

ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2006

Durée :

1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du Plan Comptable Général et du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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

- continuité de l'activité
- 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.

	du 01/01/2006 au 31/12/2006	% PE	du 01/01/2005 au 31/12/2005	% PE	Var. en val. en euros
RESULTAT COURANT	23 047	3,43	-22 514	-5,42	45
PRODUITS EXCEPTIONNELS :					
Sur opérations de gestion					7
Sur opérations en capital	7 459	1,11			
Reprises prov. et dép. et transf de ch					
Total	7 459	1,11			7
CHARGES EXCEPTIONNELLES :					
Sur opérations de gestion	284	0,04			
Sur opérations en capital	3 187	0,47			3
Dotations aux amort. et dép. et aux prov					
Total	3 471	0,52			3
RESULTAT EXCEPTIONNEL	3 988	0,59			3
Participation des salariés aux résultats					
Impôts sur les bénéfices					
SOLDE INTERMEDIAIRE	27 035	4,03	-22 514	-5,42	49
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs					
Engagements à réaliser sur des ressources affectées					
TOTAL DES PRODUITS	678 770		415 898		262
TOTAL DES CHARGES	651 735		438 412		213
EXCEDENT OU DEFICIT	27 035	4,03	-22 514	-5,42	49
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES					
Produits					
Bénévolat					
Prestations en nature					
Dons en nature					
Total					
CHARGES					
Secours en nature					
Mise à disposition gratuite de biens et services					
Personnel bénévole					
Total					

	Net au 31/12/2006	Net 31/12/2005
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatif sans droit de reprise	96 756	
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves		
Report à nouveau	-15 318	
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	27 035	
Autres fonds associatifs		
- Fonds associatif avec droit de reprise		
apports		
legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés		
résultats sous contrôle de tiers financeurs		
- Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
- Subv. d'investis. sur des biens non renouvelables par l'organisme	19 018	
- Provisions réglementées	37 760	
- Droits des propriétaires (Commodat)		
Total	165 250	
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	6 513	
Total	6 513	
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement	7 182	
Sur autres ressources		
Total	7 182	
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	7 500	
Emprunts et dettes financières divers (3)	2 949	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	67 972	
Dettes fiscales et sociales	73 552	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	34 665	
Instrument de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)	3 561	
Total	190 199	
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	369 144	
(1) Dont à plus d'un an	5 221	
(1) Dont à moins d'un an	187 920	
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2006	31
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences, marques ...				
Fonds Commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	20 437	5 305	15 132	
Installations tech., matériels, outillage				
Autres	102 505	49 055	53 449	
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours	16 545		16 545	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participation				
Titres immo. de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	733		733	
Total	140 220	54 360	85 859	
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, approvisionnement				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances & acomptes versés sur commande				
Créances (3)				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres	171 589		171 589	
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	107 951		107 951	
Charges constatées d'avance (3)	3 746		3 746	
Total	283 285		283 285	
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL ACTIF	423 505	54 360	369 144	
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				

3 - COMPTES ANNUELS

**RAPPORT SPECIAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

Exercice clos le 31/12/2006

Aux membres de la

MISSION LOCALE RURALE DU PAYS NIVERNAIS MORVAN

7, rue Jean-Marie Thévenin

58120 CHATEAU-CHINON

Mesdames, Messieurs,

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

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention d'aucun engagement soumis aux dispositions de l'article L.225-38 du Code de Commerce.

A Nevers,
Le 07 juin 2007

2 - RAPPORT SPECIAL

III – VÉRIFICATIONS ET INFORMATIONS SPÉCIFIQUES

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 sondage, certains 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-dessous.

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, 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.

Par principe de prudence, votre association n'a pas intégré dans son bilan le résultat des incidences positives liées à la loi du 23/02/2005.

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

Exercice clos le 31/12/2006

Aux membres de la

MISSION LOCALE RURALE DU PAYS NIVERNAIS MORVAN

7, rue Jean-Marie Thévenin

58120 CHATEAU-CHINON

Mesdames, Messieurs,

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 2006 sur :

- le contrôle des comptes annuels de la MISSION LOCALE RURALE DU PAYS NIVERNAIS MORVAN, 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 le conseil d'administration.

1 - RAPPORT GENERAL

**MISSION LOCALE RURALE
DU PAYS NIVERNAIS MORVAN**

7 RUE JEAN-MARIE THEVENIN

58120 CHATEAU-CHINON

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

**MISSION LOCALE RURALE
DU PAYS NIVERNAIS MORVAN
7, rue Jean-Marie Thévenin
58120 CHATEAU-CHINON**