

**SARL BERNARD et ASSOCIES**  
Société de commissaires aux comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de RENNES

6, rue Pierre de Coubertin  
56400 AURAY

Téléphone : 02.97.24.23.80  
Télécopie : 02.97.24.82.18

**Guy BERNARD**  
**Jean GUILLOT**  
**Patrick LE GALLIOT**  
Commissaires aux comptes  
Membres de la Compagnie Régionale de RENNES

**Association MISSION LOCALE DU PAYS D'AURAY**

Le Parco Pointer – Bât. J - 14 Rue F. MITTERAND  
56402 AURAY

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES AU TITRE  
DE L'EXERCICE CLOS LE 31.12.2006**

**SARL BERNARD et ASSOCIES**  
Société de commissaires aux comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de RENNES

6, rue Pierre de Coubertin  
56400 AURAY

Téléphone : 02.97.24.23.80  
Télécopie : 02.97.24.82.18

**Guy BERNARD**  
**Jean GUILLOT**  
**Patrick LE GALLIOT**  
Commissaires aux comptes  
Membres de la Compagnie Régionale de RENNES

Dossier : **Association MISSION LOCALE**  
**DU PAYS D'AURAY**  
Exercice : **31.12.2006**

<b>RAPPORT GENERAL</b>	<b>1</b>
. Bilan Actif	<b>3</b>
. Bilan Passif	<b>4</b>
. Compte de Résultat	<b>5</b>
. Annexes	<b>7</b>
<b>RAPPORT SPECIAL</b>	<b>15</b>

**SARL BERNARD et ASSOCIES**  
Société de commissaires aux comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de RENNES

6, rue Pierre de Coubertin  
56400 AURAY

Téléphone : 02.97.24.23.80  
Télécopie : 02.97.24.82.18

**Guy BERNARD**  
**Jean GUILLOT**  
**Patrick LE GALLIOT**  
Commissaires aux comptes  
Membres de la Compagnie Régionale de RENNES

**Association MISSION LOCALE  
DU PAYS D'AURAY**

**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES AU TITRE DE  
L'EXERCICE CLOS LE 31.12.2006**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 31 Mai 2001, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31.12.2006, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association MISSION LOCALE DU PAYS D'AURAY, tels qu'ils sont joints au présent rapport
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Trésorier de votre Association. 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 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 qui sont annexés au présent rapport et qui font apparaître :

- un total bilan de 201 379 €
- un excédent de 378 €

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, les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

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 sans réserve, exprimée dans la première partie de ce rapport.

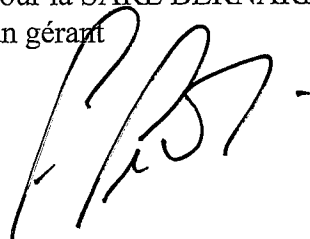
## **III - VERIFICATION ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Trésorier et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à AURAY  
le 13 Mars 2007

pour la SARL BERNARD  
un gérant



**Jean GUILLOT**  
**Commissaire aux Comptes**

AGREMENT DGI N° xxxxx.xxxx

N° 10937 \* 08

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

**1 BILAN — ACTIF**

D.G.I. N° 2050 **6**  
(2006)

Désignation de l'entreprise : MISSION LOCALE DU PAYS D'AURAY Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois\* 12  
 Adresse de l'entreprise Le Parco Pointer - Bât. J - 14, rue François Mitterrand - Durée de l'exercice précédent\* 12  
B.P. 80324 56402 AUR  
 Numéro SIRET\* 40139748400023 Code APE 853K Néant  \*

**1er EXEMPLAIRE DESTINÉ À L'ADMINISTRATION**

				Exercice N clos le, 31122006	N-1 31122005	
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)		AA				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement*	AB				
	Frais de recherche et développement *	AD				
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	1 161	1 161		
	Fonds commercial (1)	AH				
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	6 518	3 738	2 780	4 953
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN				
	Constructions	AP				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR				
	Autres immobilisations corporelles	AT	98 065	68 585	29 480	39 196
	Immobilisations en cours	AV				
	Avances et acomptes	AX				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS				
	Autres participations	CU				
	Créances rattachées à des participations	BB				
	Autres titres immobilisés	BD	15		15	15
	Prêts	BF				
	Autres immobilisations financières*	BH				
<b>TOTAL (II)</b>		<b>BJ</b>	<b>105 759</b>	<b>73 485</b>	<b>32 275</b>	<b>44 164</b>
STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL				
	En cours de production de biens	BN				
	En cours de production de services	BP				
	Produits intermédiaires et finis	BR				
	Marchandises	BT				
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV				
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX				
	Autres créances (3)	BZ	151 664		151 664	82 404
DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB				
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD	3 058		3 058	2 984
	Disponibilités	CF	11 087		11 087	39 883
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	3 296		3 296	6 151
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>CJ</b>	<b>169 105</b>		<b>169 105</b>	<b>131 423</b>
	Charges à répartir sur plusieurs exercices* (IV)	CL				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>		<b>CO</b>	<b>274 864</b>	<b>73 485</b>	<b>201 379</b>	<b>175 587</b>
Renvois : (1) Dont droit au bail :			(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an :	
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :		Stocks :		Créances :	

**CARL BERNARD et Associés**  
 Société de Commissaires aux Comptes  
 Membre de la Compagnie Régionale de Rennes  
 6, rue Ernest Combertin - 56400 AURAY  
 Tél. 02 97 24 23 80 - Télécopie 02 97 24 82 18  
 RCS Lorient 388 619 777

\*Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

AGREMENT DGI N° XXXXX.XXXX

N° 10938 \* 08  
Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

2

**BILAN — PASSIF avant répartition**

D.G.I. N° 2051 6  
(2006)

1er EXEMPLAIRE DESTINÉ À L'ADMINISTRATION

Désignation de l'entreprise		MISSION LOCALE DU PAYS D'AURAY		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N		Exercice N - 1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....96 605.)	DA	96 605		96 605
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK )	DC			
	Réserve légale (3)	DD			
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> BI )	DF			
	Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ )	DG	(37 846)		(40 233)
	Report à nouveau	DH			
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	378		2 388
	Subventions d'investissement	DJ	11 268		17 025
	Provisions réglementées *	DK			
	<b>TOTAL (I)</b>	DL	70 405		75 784
	Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs	DM		
Avances conditionnées		DN			
Provisions pour risques et charges	<b>TOTAL (II)</b>	DO			
	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
DETTES (4)	<b>TOTAL (III)</b>	DR			
	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	2 388		5 264
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI )	DV			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	8 189		6 508
	Dettes fiscales et sociales	DY	41 650		39 633
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	6 864		5 493
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	71 882		42 906
<b>TOTAL (IV)</b>	EC	130 974		99 803	
Écarts de conversion passif* (V)	ED				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>	EE	201 379		175 587	
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC			
		ID			
		IE			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme*	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	130 974		97 423	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	8		376	

\*Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

		Exercice N			Exercice (N-1)		
		France	Exportation et livraisons intracommunautaires	Total			
Désignation de l'entreprise : MISSION LOCALE DU PAYS D'AURAY					Néant <input type="checkbox"/> *		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	FB	FC			
	Production vendue	biens*	FD	FE	FF		
		services*	FG	FH	FI		
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	FK	FL			
	Production stockée*			FM			
	Production immobilisée*			FN			
	Subventions d'exploitation			FO	599 688	527 275	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)			FP	13 856	10 715	
	Autres produits (1) (11)			FQ			
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>				FR	613 544	537 990
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*			FS			
	Variation de stock (marchandises)*			FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*			FU			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*			FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*	SARL BERNARD et Associés Société de Commissaires aux Comptes Membre de la Compagnie Régionale de Revis 6, rue Pierre de Coubertin - 55400 AURAY Tél. 02 97 24 23 80 - Télécopie 02 97 24 81 18 RCS Lorient 388 619 777			FW	102 087	75 499
	Impôts, taxes et versements assimilés*			FX	26 158	22 939	
	Salaires et traitements*			FY	294 325	269 220	
	Charges sociales (10)			FZ	123 681	115 854	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *		GA	15 061	14 454
			- dotations aux provisions *		GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *			GC		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD			
	Autres charges (12)			GE	42 081	43 138	
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>				GF	603 394	541 105	
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>				GG	10 150	(3 115)	
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*	(III)		GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré*	(IV)		GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)			GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GL	436	109	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GM			
	Différences positives de change			GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GO	74	61	
<b>Total des produits financiers (V)</b>				GP	510	170	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*			GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR	1 155	1 051	
	Différences négatives de change			GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT			
<b>Total des charges financières (VI)</b>				GU	1 155	1 051	
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>				GV	(645)	(881)	
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>				GW	9 506	(3 996)	

AGREMENT DGI N° xxxxx.xxxx

N° 10947 \* 08

Formulaire obligatoire (article 53  
A du Code général des impôts)

4

**COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)**

D.G.I. N° 2053  
(2006)

6

Désignation de l'entreprise MISSION LOCALE DU PAYS D'AURAY Néant  \*

		Exercice N	Exercice N - 1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	7 077
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>	HD	7 077
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	16 204
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>	HH	16 204
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		HI	(9 127)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>		HL	621 131
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>		HM	620 752
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>		HN	378
RENVIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY	
		IG	
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	HP	
		HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	
	(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	
	(9) Dont transfert de charges	A1	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9			
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle) :		Exercice N	
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N	
		Charges antérieures	Produits antérieurs

1er EXEMPLAIRE DESTINÉ À L'ADMINISTRATION

BERNARD et Associés  
Commissaires aux Comptes  
Compagnie Régionale de Rennes  
58400 AURAY  
6, rue de Courbarin - 58400 AURAY  
02 97 24 82 18  
RCS Lorient 583 619 177

\*Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.



## REGLES ET METHODES COMPTABLES

Exercice du 1<sup>er</sup> janvier 2006 au 31 décembre 2006

### 1. Rappel des règles et Méthodes.

Les comptes annuels sont établis conformément aux dispositions légales et aux pratiques comptables généralement admises, suivant les normes, principes et méthodes du Plan Comptable Général 1982, et applications spécifiques du Plan Comptable Associatif.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect des principes de prudence et conformément aux hypothèses de :

- Continuité d'exploitation ;
- Indépendance des exercices ;
- Permanence des méthodes comptables.

La méthode de base retenue, pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les documents de synthèse – **Bilan et Compte de Résultats** – sont présentés par référence au système de base.

**SARL BERNARD et Associés**  
Société de Commissaires aux Comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de Rennes  
6, rue Pierre de Coubertin - 56400 AURAY  
Tél. 02 97 24 23 80 - Télécopie 02 97 24 82 18  
RCS Lorient 388 619 777

### 2. Eléments significatifs et Autres informations.

#### 2.1 – Immobilisation et Amortissements

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue pour chaque immobilisation.

Les subventions d'investissement ont fait l'objet d'une reprise au prorata des amortissements des matériels informatiques achetés.

Les **Taux Linéaires** les plus couramment pratiqués sont les suivants :

Immobilisations	Amortissements pour dépréciation
Logiciels/informatique	33.33 %
Install. Générales Agencés & Aménagements	12.50 %
Matériel de Transport	20.00 %
Matériel de Bureau et Informatique	20.00 % - 25.00 %
Mobilier de Bureau	10.00 % - 14.28 % - 20.00 %

## 2.2 – Créances

Elles sont comptabilisées en fonction de la date de leur engagement à leur valeur nominale.

## 2.3 – Charges à Payer et Provisions

Les charges nées, non comptabilisées en vertu d'un titre habituel (note, relevé, factures, etc...) le sont, pour l'arrêté du Bilan, suivant une estimation calculée d'après les procédures habituellement admises et font l'objet d'états récapitulatifs appropriés, leur rattachement aux comptes de tiers concernés ayant été effectué.

## 2.4 – Informations Diverses

Les compléments d'informations chiffrées relatifs au **Bilan et Compte de Résultat**, ainsi que tous autres éléments significatifs, sont produits sur des tableaux ou états appropriés.

SARL BERNARD et Associés  
Société de Commissaires aux Comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de Rennes  
6, rue Pierre de Coubertin - 56400 AURAY  
Tél. 02 97 24 23 80 - Télécopie 02 97 24 82 18  
RCS Lorient 388 619 777

AGREMENT DGI N° xxxxx.xxxx

1er EXEMPLAIRE DESTINÉ À L'ADMINISTRATION (Ne pas reporter le montant des centimes)\*

Désignation de l'entreprise MISSION LOCALE DU PAYS D'AURAY										Néant <input type="checkbox"/>	
CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations			
						1		2		3	
								Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste	
INCORP.	Frais d'établissement, de recherche et de développement TOTAL I				KA		KB		KC		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II				KD	7 680	KE		KF		
CORPORELLES	Terrains				KG		KH		KI		
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants	L9	KJ		KK		KL		
		Sur sol d'autrui	Dont Composants	M1	KM		KN		KO		
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements* et aménagements des constructions		Dont Composants	M2	KP		KQ		KR	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		Dont Composants	M3	KS		KT		KU	
	Installations générales, agencements, aménagements divers *				KV	3 861	KW		KX		
	Matériel de transport *				KY	2 598	KZ		LA		
	Matériel de bureau et mobilier informatique				LB	88 434	LC		LD	3 172	
	Emballages récupérables et divers *				LE		LF		LG		
	Immobilisations corporelles en cours				LH		LI		LJ		
	Avances et acomptes				LK		LL		LM		
			TOTAL III		LN	94 893	LO		LP	3 172	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				8G		8M		8T		
	Autres participations				8U		8V		8W		
	Autres titres immobilisés				1P	15	1R		1S		
	Prêts et autres immobilisations financières				1T		1U		1V		
	TOTAL IV				1Q	15	1R		1S		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				ØG	102 587	ØH		ØJ	3 172		
CADRE B		IMMOBILISATIONS				Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence	
						1		3		4	
						par virements de poste à poste		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice	
INCORP.	Frais d'établissement, de recherche et de développement TOTAL I				LT		LU		1W		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II				LV		LW	7 680	1X		
CORPORELLES	Terrains				LX		LY		LZ		
	Constructions	Sur sol propre			MA		MB		MC		
		Sur sol d'autrui			MD		ME		MF		
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencets et am. des constructions			MG		MH	32 18	MI		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels			MJ		MK		ML		
	Inst. gales., agencets, aménagements divers			MM		MN	3 861	MO			
	Matériel de transport			MP		MQ	2 598	MR			
	Matériel de bureau et informatique, mobilier			MS		MT	91 605	MU			
	Emballages récupérables et divers *			MV		MW		MX			
	Immobilisations corporelles en cours			MY		NA		NB			
	Avances et acomptes			NC		NE		NF			
			TOTAL III		NG		NH	98 065	NI		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				ØU		ØV		ØW		
	Autres participations				ØX		ØY		ØZ		
	Autres titres immobilisés				2B		2C	15	2D		
	Prêts et autres immobilisations financières				2E		2F		2G		
	TOTAL IV				NJ		NK	15	2H		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				ØK		ØL	105 759	ØM			

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032

AGREMENT DGI N° xxxxx.xxxx

N° 10172 \* 10

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

6

AMORTISSEMENTS

D.G.I. N° 2055 6 (2006)

Désignation de l'entreprise MISSION LOCALE DU PAYS D'AURAY

Néant  \*

1er EXEMPLAIRE DESTINE A L'ADMINISTRATION

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE*							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement, de recherche et de développement <b>TOTAL I</b>		PA		PB		PC		PD	
Autres immobilisations incorporelles <b>TOTAL II</b>		PE	2 727	PF	2 173	PG		PH	4 900
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ		QA		QB		QC	
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	919	QE	483	QF		QG	1 401
	Matériel de transport	QH	635	QI	520	QJ		QK	1 155
corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	54 142	QM	11 886	QN		QO	66 029
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
<b>TOTAL III</b>		QU	55 696	QV	12 889	QW		QX	68 585
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)</b>		ØN	58 423	ØP	15 061	ØQ		ØR	73 485

CADRE B		VENTILATION DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE*				CADRE C		MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES*			
Immobilisations amortissables		Amortissements linéaires		Amortissements dégressifs		Amortissements exceptionnels		Dotations		Reprises	
Frais établissement et recherche <b>TOTAL I</b>		QY		2J		2K		2L		2M	
Immob. incorporelles <b>TOTAL II</b>		QZ	2 173	2N		2P		2R		2S	
Terrains		RA		RB		RC		2T		2U	
Constructions	Sur sol propre	RD		RE		RF		2V		2W	
	Sur sol d'autrui	RG		RH		RI		2X		2Y	
	Inst. gales, agenc et am. des const.	RJ		RK		RL		2Z		3A	
Inst. techniques mat. et outillage		RM		RN		RO		3B		3C	
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc am. divers	RP	483	RQ		RR		3D		3E	
	Matériel de transport	RS	520	RT		RU		3F		3G	
	Mat. bureau et inform. mobilier	RV	11 886	RW		RX		3H		3J	
	Emballages récup. et divers	RY		RZ		SA		3K		3L	
<b>TOTAL III</b>		SB	12 889	SC		SD		SE		3F	
Total général (I+II+III)		SG	15 061	SH		SJ		SK		SL	

CADRE D		MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*			
		Montant net au début de l'exercice		Montant net à la fin de l'exercice	
Charges à répartir sur plusieurs exercices				SM	SN
Primes de remboursement des obligations				SP	SR

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

AGREMENT DGI N° xxxxx.xxxx

N° 10950 \*08

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

8

**ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE\***

D.G.I. N° 2057 6 (2006)

Désignation de l'entreprise : MISSION LOCALE DU PAYS D'AURAY Néant \*

1er EXEMPLAIRE DESTINÉ À L'ADMINISTRATION

CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'un an 3	
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL		UM		UN	
	Prêts (1) (2)	UP		UR		US	
	Autres immobilisations financières	UT		UV		UW	
DE L'ACTIF-CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA					
	Autres créances clients	UX					
	Créance représentative de titres prêtés * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée*)	UQ					
	Personnel et comptes rattachés	UY					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ		661	661		
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM				
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB				
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN				
		Divers	VP		142 860	142 860	
	Groupe et associés (2)	VC					
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR		8 144	8 144		
	Charges constatées d'avance	VS		3 296	3 296		
	TOTAUX			VT	154 960	VU	154 960
RENOIS	(1)	Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice	VD				
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE				
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF				
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'1 an et 5 ans au plus 3	A plus de 5 ans 4
	Emprunts obligataires convertibles (1)	7Y					
	Autres emprunts obligataires (1)	7Z					
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG				
		à plus d'1 an à l'origine	VH	2 388	2 388		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	8A					
	Fournisseurs et comptes rattachés	8B	8 189	8 189			
	Personnel et comptes rattachés	8C	12 396	12 396			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8D	27 108	27 108			
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E					
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW					
	Obligations cautionnées	VX					
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	2 146	2 146			
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8J					
	Groupe et associés (2)	VI					
	Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	8K	6 864	6 864			
	Dettes représentatives de titres empruntés *	SZ					
	Produits constatés d'avance	8L	71 882	71 882			
TOTAUX			VY	130 974	VZ	130 974	
RENOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	VL	
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	2 507	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032		

**LE NARD et Associés**  
 Commissaires aux Comptes  
 Membres de la Commission Régionale de Rennes  
 6, rue Pierre de Coubertin - 35000 AURAY  
 Tél. 02 97 24 23 80 - Télécopie 02 97 24 82 18  
 RCS Lorient 338 619 777



**PAYS D'AURAY**  
MISSION LOCALE POUR L'EMPLOI DES JEUNES

**DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR**

**31/12/2006**

<b>AUTRES CREANCES</b>		<b>151664,41</b>
4387647000	Avance/cot, médecine du travail	660,57
4487412000	Subv. Conseil Général à recevoir	25500,00
4487412100	Subv. C.R à recevoir	45658,40
4487412340	Subv CNASEA (CAE) à recevoir	350,93
4487413100	Subv Communes à recevoir (pôle)	-0,01
4487416000	Subv. ANPE (PAP-ND) à recevoir	850,00
4487419000	Subv. F.S.E à recevoir	69773,50
4487423300	Subv C.G Mob d'avance	102,12
4487452000	Subv. C.C.A.S (Secret. FAJ) à recevoir	624,89
4687643000	Part. UNIFORMATION/FC à recevoir	5537,81
4687916413	Rbt Conseil des Prud'hommes à recevoir	2606,20

**TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR 151664,41**

*SARL BERNARD et Associés  
Société de Commissaires aux Comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de Rennes  
6, rue Pierre de Coubertin - 56400 AURAY  
Tel. 02 97 24 23 80 - Télécopie 02 97 24 82 18  
RCS Lorient 388 619 777*



Le Parco Pointer - 14 Rue François Mitterrand - B.P. 80234 - 56402 AURAY Cedex

Tél. 02 97 56 66 11 - Fax 02 97 50 75 26

Adresse e-mail : [mlauray@orange.fr](mailto:mlauray@orange.fr)



## DETAIL DES CHARGES A PAYER

31/12/2006

**DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH** **8 189,27**  
4081000000 Fournisseurs fact. non parvenues

**DETTES FISCALES ET SOCIALES** **15606,62**

4282000000	Prov. Pour congés à payer	3633,24
4283000000	Prov. Pour primes au personnel	6263,45
4286251000	Frais déplac. Pers. à payer	723,15
4382000000	Prov. C.S /congés à payer	1440,20
4383000000	Prov. C.S /primes au personnel	2477,13
4482000000	Prov. T.F/congés à payer	408,80
4482500000	Prov. T.F/primes au personnel	660,65

**AUTRES DETTES** **6864,34**  
4686333000 Taxe form. Cont. à payer

**BANQUE, ET ETABLISSEMENTS FINANCIERS** **7,58**  
5186100000 Agios CMB à payer 7,58

**TOTAL DES CHARGES A PAYER** **30 667,81**

SARL BERNARD et Associés  
Sociétés de Commissaires aux Comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de Rennes  
6, rue Pierre de Coubertin - 56400 AURAY  
Tél. 02 97 24 23 80 - Télécopie 02 97 24 82 18  
RCS Lorient 388 619 777





**DETAIL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE**

31/12/2006

**CHARGES CONSTATEES D'AVANCE** **3 295,69**

**CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION**

4865613000	Loc. mach. Affr. d'avance	425,38
4865615650	Maint. Informatique d'avance	364,19
4865615651	Hébergnt internet d'avance	458,47
4865618000	Abt. Rev. Techn. d'avance	559,65
4865648000	Stock Tickets restaurant	1488,00

**PRODUITS CONSTATES D'AVANCE** **71881,94**

4875731000	Subv. DRTE/parr d'avance	34028,75
4875741000	Subv. C.R.B d'avance	3735,60
4875741120	Subv. D.R.D.F d'avance	8250,00
4875741147	Subv. DDASS d'avance (Héb. Hivernal)	3568,85
4875742000	Subv. C.G. d'avance	802,00
4875742112	Subv. C.R d'avance (Aide Mob)	200,00
4875742136	Subv. DDASS d'avance (aide mut)	700,00
4875742140	Subv. CPAM d'avance (Pharmacie)	485,77
4875742350	Subv DEXIA d'avance	8000,00
4875742620	Subv. FSE - DRDF d'avance	1500,00
4875745100	Subv. DRTEFP (FIPJ) d'avance	1301,32
4875745107	Subv FAJ Coll Mob d'avance	156,15
4875745110	Subv DRTEFP Snaté d'avance	2917,00
4875752000	Subv. DDASS d'avance	6236,50

**SARL BERNARD et Associés**  
 Société de Commissaires aux Comptes  
 Membre de la Compagnie Régionale de Rennes  
 6, rue Pierre de Coubertin - 56400 AURAY  
 Tél. 02 97 24 23 80 - Télécopie 02 97 24 82 18  
 RCS Lorient 388 619 777





**SARL BERNARD et ASSOCIES**  
Société de commissaires aux comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de RENNES

6, rue Pierre de Coubertin  
56400 AURAY

Téléphone : 02.97.24.23.80  
Télécopie : 02.97.24.82.18

**Guy BERNARD**  
**Jean GUILLOT**  
**Patrick LE GALLIOT**  
Commissaires aux comptes  
Membres de la Compagnie Régionale de RENNES

**Association MISSION LOCALE  
DU PAYS D'AURAY**

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES AU TITRE DE  
L'EXERCICE CLOS LE 31.12.2006**

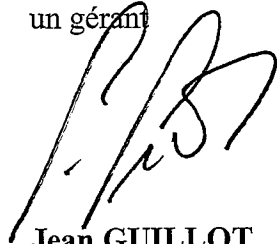
En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il ne nous appartient pas de rechercher l'existence de 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 92 du décret du 23 Mars 1967, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

En application de l'article L 612-5 du Code de Commerce, nous vous indiquons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention.

Fait à AURAY  
le 13 Mars 2007

pour la SARL BERNARD  
un gérant



**Jean GUILLOT**  
Commissaire aux Comptes