

sodéca/audit

SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES
407, BOULEVARD ALSACE LORRAINE - 82000 MONTAUBAN
TÉLÉPHONE : 05 63 03 12 03 - TÉLÉCOPIE : 05 63 66 08 83 - E.MAIL: audit@sodecal.fr

SOCIÉTÉ À RESPONSABILITÉ LIMITÉE MEMBRE DE LA COMPAGNIE RÉGIONALE DE TOULOUSE
CAPITAL 7 630 € - SIRET 314 604 481 00034 - APE 741 C

MISSION LOCALE POUR L'INSERTION PROFESSIONNELLE ET SOCIALE DES JEUNES DE TARN ET GARONNE

12 Avenue du Général Sarrail
82000 MONTAUBAN

COMMISSAIRES AUX COMPTES

CHRISTOPHE CARLES
JÉRÔME CATHALA
GÉRARD CAZENEUVE
THERRY EYCHENNE
PASCAL FOUCHE
JEAN-CHRISTOPHE PIBOUL
BASTIEN PLANTAVID
BERNARD SABATHIER

**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
COMPTES ANNUELS - EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2006
ASSEMBLEE GENERALE DU 23 AVRIL 2007**

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 6 juin 2001, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2006 sur :

- le contrôle des comptes annuels de la MISSION LOCALE, 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 d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à 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 appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Les appréciations auxquelles nous avons procédé dans le cadre de notre audit ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues ainsi que sur la présentation des comptes pris dans leur ensemble.

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 - Vérifications et informations spécifiques

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 d'administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Montauban, le 4 avril 2007



Gérard CAZENEUVE
Commissaire aux comptes
Gérant de la SARL SODECAL AUDIT

**MISSION LOCALE pour l'INSERTION PROFESSIONNELLE et SOCIALE des JEUNES de TARN
ET GARONNE**

BILAN ACTIF 2006

	Brut 31/12/06	Amort.	Net au 31/12/06	Net au 31/12/05
ACTIF IMMOBILISE				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Construction, installations générales	23 998,18	16 757,89	7 240,29	10 529,31
Matériel	92 722,54	76 131,02	16 591,52	10 393,94
Mobilier	48 205,02	31 720,11	16 484,91	20 408,90
<i>Immobilisations financières</i>				
Autres immobilisations financières	500,90		500,90	500,90
Dépôts et cautionnements	5 274,44		5 274,44	5 274,44
TOTAL	170 701,08	124 609,02	46 092,06	47 107,49
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks</i>				
Matières premières, approvisionnement				
<i>Créances</i>				
Clients et comptes rattachés				
Fournisseurs débiteurs				
Personnel				1 197,00
Subventions à recevoir	834 824,51	21 094,42	813 730,09	476 979,00
Autres créances			15 308,44	17 923,81
<i>Divers</i>				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités			283,90	278 193,19
TOTAL			829 322,43	774 293,00
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance			21 340,45	56 766,28
Charges de participation aux exercices				
TOTAL			21 340,45	56 766,28
TOTAL ACTIF			896 754,94	878 166,77

SONECA AUDIT
 Société de Commissaires aux comptes
 MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE TOULOUSE
 au capital de 7638 €
 407, Bd Alsace Lorraine
 82000 MONTAUBAN
 Tél. 05 63 03 12 03 - Fax 05 63 66 08 83
 SIRET 314 684 481 00034 - APE 741 C

**MISSION LOCALE pour l'INSERTION PROFESSIONNELLE et SOCIALE des JEUNES de
TARN ET GARONNE**

	Brut 31/12/06	Amort.	Net au 31/12/06	Net au 31/12/05
CAPITAUX PROPRES				
Fonds Associatif			236 151,39	236 151,39
Réserves réglementées				
Réserves pour Projet Associatif			8 335,91	3987,61
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice			3 344,90	24 083,45
Subv d'investissement non renouvelables			28 489,17	28 489,17
Subventions d'investissement				
Fonds de roulement				
Provisions réglementées				
TOTAL	0,00	0,00	276 321,37	292 711,62
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour risques (personnel)				
Autres provisions pour charges				
Provision pour évolution informatique				
Fonds dédiés			25 563,58	148 537,27
TOTAL	0,00	0,00	25 563,58	148 537,27
DETTES				
Emprunts				
Découvert, concours bancaires			192 367,64	
Dettes fournisseurs/comptes rattachés			183 325,62	201 391,70
Personnel			880,27	1 100,95
Organismes sociaux			47 891,42	43 814,07
Autres dettes fiscales			16 999,66	18 465,20
Provision Congés à payer et charges			152 972,32	141 650,30
Autres dettes			433,06	27 578,50
TOTAL	0,00	0,00	594 869,99	434 000,72
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance				2 917,16
Créditeurs divers				
TOTAL	0,00	0,00	0,00	2 917,16
TOTAL PASSIF			896 754,94	878 166,77

Tél. 05 63 03 12 03 - Fax 05 63 66 08 83
SIRET 314 684 481 00034 - APE 741 C

**MISSION LOCALE pour l'INSERTION PROFESSIONNELLE et SOCIALE
des JEUNES de TARN-et-GARONNE**

COMPTE DE RESULTAT 2006

	PRODUITS 2006	PRODUITS 2005	PRODUITS 2004
SUBVENTIONS ETAT ET ORG PUBLICS	562 781,00	490 870,00	348 692,00
Etat - Fonctionnement	307 292,00	307 292,00	179 350,00
Etat - TRACE			127 942,00
Etat - CIVIS	209 789,00	142 178,00	
ANPE PAP/ND	45 700,00	41 400,00	41 400,00
FSE	417 742,85	425 900,00	302 765,00
Subvention FSE Obj 3 (Etat)	255 550,50	283 945,00	165 554,00
Subvention FSE Obj 2 (Crég)	162 192,35	141 955,00	137 211,00
SUBVENTIONS CONSEIL REGIONAL	148 800,00	148 800,00	148 800,00
Conseil Régional - Fonctionnement	148 800,00	148 800,00	148 800,00
Conseil Régional - TRACE			
SUBVENTIONS CONSEIL GENERAL	282 500,00	276 900,00	276 838,00
Conseil Général - Fonctionnement	282 500,00	276 900,00	276 838,00
Conseil Général - TRACE			
SUBVENTIONS ACTIVITES SPECIFIQUES	341 432,00	342 516,00	122 543,66
Etat - FIPJ Axe 1 - Fonds pour les mineurs	10 000,00	22 864,00	
Etat - FIPJ Axe 3 - Plan d'actions	136 333,00	213 531,00	
Etat - Financement Parcours 3	8 640,00	10 908,00	
Etat - FAG - Dispositif Primo Arrivants	20 000,00	22 000,00	22 000,00
Etat - CPER - Travaux saisonniers			17 743,00
Etat - CPER Démarche Qualité	65 000,00		
Etat - CPE - CIVIS			10 000,00
Etat - Contrat de Ville	11 000,00	11 000,00	10 000,00
Mairie Montauban - Contrat de Ville	12 500,00	14 000,00	3 000,00
Mairie Montauban - Locaux	8 000,00		
Conseil Général - Actions TRACE			
Conseil Général - Mini Jobs	12 200,00	12 200,00	12 200,00
Conseil Général - Bourses BAFA	10 000,00	10 000,00	10 000,00
Conseil Général - Savoirs de base		20 013,00	
FSE 3 - CIVIS			10 864,63
FSE 3 - Portefeuille de Compétences			7 119,37
FSE 3 - FAIRE			19 916,66
PLIE MTRE	31 670,00		
PLIE Midi-Quercy	15 000,00		
Caisse d'épargne	1 089,00		
Fondation DEXIA		6 000,00	
AUTRES PRODUITS GESTION COURANTE	4,07	5,61	17,32
Produits Divers	4,07	5,61	17,32
PRODUITS FINANCIERS	1 067,65	424,81	1 040,38
Produits Financiers	1 067,65	424,81	1 040,38
PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 087,31	0,00	493,24
Produits sur exercice antérieur	2 087,31	0,00	493,24
REPRISE D'AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	19 735,15	22 933,79	11 162,88
Reprise sur provision (Démarche qualité)	19 735,15	22 933,79	11 162,88
Report ressources non utilisées exercices antérieurs	148 537,27	347,84	35 159,70
Etat - TRACE			21 572,00
Etat - Postes CIVIS	44 091,00		
Etat - FIPJ Axe 3 - Plan d'actions	82 916,67		
Conseil Général - Bourses BAFA	2 779,84	347,84	
Conseil Général - Savoirs de base	12 749,76		
DEXIA	6 000,00		
Projets TRACE			13 587,70
TRANSFERT DE CHARGES	70 334,87	64 750,68	60 179,66
MUTEX	2 374,64	5 008,58	7 013,26
Uniformation	10 305,06	7 654,00	9 843,75
UNML - Participation Comm. Paritaires	65,87	258,85	64,33
ARML et autres ML		3 156,27	8 776,70
Assurance CNP - Indemnités de départ retraite		5 071,50	
Avantage véhicule fonction		1 604,80	
Sponsoring	3 440,00		
SOCIAL AUDIT			
CNASEA CEC Salaires et Formation			7 074,69
CNASEA CEC de Commissaires			
CNASEA CEC de Commissaires	9 137,59	6 721,56	
MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE TOULOUSE			
CNASEA CAE Salaires et Formation	10 318,37	3 119,08	
CNASEA CIE Salaires et Formation	11 502,18	2 691,46	
CNASEA CEJ 1998	8 648,45	10 947,37	11 493,81
CNASEA CEJ 2002	11 490,81	13 129,96	14 540,62
ASSEDIC	3 051,90	3 557,25	
Prime apprentissage		1 830,00	1 372,50
TOTAL GENERAL COMPTES DE PRODUITS	1 995 022,17	1 773 448,73	1 607 991,84

**MISSION LOCALE pour l'INSERTION PROFESSIONNELLE et SOCIALE
des JEUNES de TARN-et-GARONNE**

COMPTE DE RESULTAT 2006

	CHARGES 2006	CHARGES 2005	CHARGES 2004
ACHATS	40 336,99	49 861,26	17 752,29
Energie (gaz, électricité...)	8 663,40	5 151,74	4 661,90
Fournitures d'entretien	313,72	191,20	158,10
Fournitures administratives	15 938,65	11 987,04	10 342,18
Fourniture bureau et petit matériel	5 906,02	9 380,84	1 800,68
Achats de Noël			789,42
Fonds pour les mineurs	9 515,20	22 670,43	
SERVICES EXTERIEURS	362 313,67	260 926,62	196 952,86
Locations Immobilières	65 828,97	42 272,19	34 533,97
Charges locatives	12 795,40	9 811,66	8 326,86
Locations ordinateurs	14 538,61	8 529,07	4 407,24
Autres Locations	193,80	397,85	113,04
Travaux d'entretien, réparation immobilier	786,09	354,65	195,04
Maintenance Matériel	24 480,13	21 061,73	14 656,11
Assurances	5 069,13	3 381,12	2 876,76
Assurance CNP IFC	9 053,00	27 800,00	12 800,00
Documentation Générale	4 789,89	3 510,40	3 006,83
Frais de colloques	1 215,00	180,00	930,00
Actions spécifiques :			
Sous traitance projets (FIPJ, Trace, Bafa, MiniJobs...)	223 563,65	133 626,85	55 107,00
AUTRES SERVICES EXTERIEURS	129 233,65	118 957,89	90 898,10
Honoraires Commissaire aux Comptes	2 730,00	2 650,00	2 571,40
Honoraires Cabinet de paye	2 735,68	4 688,32	
Autres Honoraires	6 510,60	1 755,64	105,63
Rémunérations d'intermédiaires	4 090,00	2 560,00	
Publications, catalogues, imprimés	11 600,49	2 964,88	0,00
Missions, réceptions	2 102,11	2 426,35	865,22
Déplacements	23 237,93	28 655,57	25 434,00
Frais de télécom	23 800,76	23 202,35	21 210,27
Frais postaux	4 657,15	4 083,78	3 144,27
Services bancaires	1 862,31	2 467,91	1 925,08
Cotisations adhésions	9 176,47	9 124,03	8 475,38
Nettoyage locaux	11 017,27	7 303,17	6 710,89
Organisme de formation	25 712,88	28 075,89	20 455,96
IMPOTS, TAXES et VERSEMENTS ASSIMILES	100 080,65	79 698,23	71 888,27
Taxe sur les salaires	70 922,88	54 525,00	51 521,98
Charges fiscales Congés à payer	1 295,03	1 645,03	514,31
Uniformation	23 882,46	20 136,00	16 874,52
CIL Construction	3 980,18	3 292,20	2 977,46
CHARGES DE PERSONNEL	1 288 347,80	1 075 690,12	950 263,31
Rémunération du personnel	884 373,11	747 187,07	673 373,92
Avantage en nature : véhicule fonction	1 175,16	1 203,60	879,44
Avantage en nature : chèques déjeuner		21 158,67	14 718,77
Indemnités de départ à la retraite		5 071,50	
Stagiaire	1 016,00		
Comité d'entreprise	27 972,53	2 023,75	
Variation provision Congés à payer	12 950,26	16 450,28	5 143,18
URSSAF	265 381,72	202 297,66	184 162,90
IRCANTEC	33 122,15	28 201,86	26 224,41
ASSEDIC	37 510,53	32 129,60	29 851,93
Prévoyance MTG	12 766,07	10 482,06	9 685,33
Charges sociales Congés à payer	7 076,73	6 415,60	4 008,72
Médecine du Travail	3 003,04	3 068,47	2 104,71
CHARGES DE GESTION COURANTE	21,16	271,56	34,84
Redevances pour droits	20,00	86,27	
Charges div de gestion	1,16	185,29	34,64
CHARGES FINANCIERES	11 084,18	7 643,84	2 910,50
Intérêts bancaires	11 084,18	7 621,11	2 780,17
Intérêts emprunt		22,73	130,33
CHARGES EXCEPTIONNELLES	6 382,40	3 668,00	464,32
Dons divers		270,00	16,65
Autres charges except. sur op de gestion	1 467,10		141,27
Perte sur subventions accordées		3 388,00	
Charges sur exercice antérieur	3 915,30		306,40
DOTATIONS AMORTISSEMENTS PROVISIONS	31 313,69	13 701,60	21 205,45
Dotations aux amortissements	14 219,27	13 701,60	21 205,45
Provisions pour risques et charges	17 094,42		
Engagements créés et créés sur les autres comptes	25 563,68	148 537,27	347,84
ETAT - COMMISSAIRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE TOULOUSE		44 091,00	
ETAT - FIPJ Axe 3 - Plans d'insertion 7638 €		82 916,67	
Conseil Général - Alsace Lorraine	19 311,94		
Conseil Général - MONTAUBAN		2 779,84	347,84
Conseil Général - Savoye 12 035 €	4 840,03	12 749,76	
Conseil Général - Actions 1991 00034 - APE 741 C			
Fondations DEXIA	1 411,61	6 000,00	
TOTAL GENERAL COMPTES DE CHARGES	1 991 877,27	1 749 365,28	1 292 707,56
RESULTAT de l'EXERCICE	3 344,90	24 083,46	15 284,28

APPORTS EN NATURE

	PRODUITS 2006	PRODUITS 2005	PRODUITS 2004
Apport en nature des communes	42 999,22	46 847,72	47 727,20
Montauban	27 217,22	26 666,65	28 303,51
Castelsarrasin	14 415,35	14 091,71	13 444,95
Caussade		3 161,28	4 084,74
Moissac	1 366,65	1 928,08	1 894,00
ETAT	9 478,17	26 947,36	34 689,82
Personnel ANPE mis à disposition	9 478,17	26 947,36	34 689,82
TOTAL APPORTS EN NATURE	52 477,39	72 795,08	82 417,02

	PRODUITS 2006	CHARGES 2005	CHARGES 2004
Loyer et charges locatives	15 782,00	16 619,07	16 651,89
Maire de Castelsarrasin	14 415,35	14 091,71	13 444,95
Mairie de Moissac	1 366,65	1 928,08	1 894,00
Mairie de Caussade		2 800,08	3 512,64
Nettoyage Locaux	0,00	361,20	572,10
Mairie de Caussade		361,20	572,10
Personnel mis à disposition	38 695,39	63 614,01	62 883,33
Mairie de Montauban	27 217,22	26 666,65	28 303,51
Etat - ANPE	9 478,17	26 947,36	34 689,82
TOTAL CONTRIBUTIONS EN NATURE	52 477,39	72 795,08	82 417,02

SODECAL AUDIT

Société de Commissaires aux comptes
MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE TOULOUSE
 au capital de 7636 €
407, Bd Alsace Lorraine
82000 MONTAUBAN
 Tél. 05 63 03 12 03 - Fax 05 63 66 08 83
 SIRET 314 684 481 00034 - APE 741 C