

Michel BRIGAUT

Expert Comptable Diplômé
Commissaire aux Comptes Inscrit

19, boulevard de Gourgues
93600 AULNAY-SOUS-BOIS

Tél. 01 48 66 08 23
Fax 01 64 02 23 33

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
Comptes annuels - Exercice clos le 31 décembre 2006

MISSION LOCALE
DU BASSIN CHELLOIS
3, rue du Révérend Père Chaillet
77500 CHELLES

Michel BRIGAUT

*Expert Comptable Diplômé
Commissaire aux Comptes Inscrit*

**MISSION LOCALE
DU BASSIN CHELLOIS**
3, rue du Révérend Père Chaillet
77500 CHELLES

**RAPPORT GÉNÉRAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2006

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale du 21 décembre 2006, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2006, sur:

- Le contrôle des comptes annuels de votre association tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- La justification de mes appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration de votre association. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

Michel BRIGAULT

*Expert Comptable Diplômé
Commissaire aux Comptes Inscrit*

1° Opinion sur les comptes annuels

J'ai effectué mon 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 apprécier leur présentation d'ensemble. J'estime que mes contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Je certifie 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 votre association à la fin de cet exercice.

2° Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L 823-9 du code de commerce, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé, pour émettre l'opinion ci-dessus sur les comptes annuels pris dans leur ensemble et qui ont porté 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.

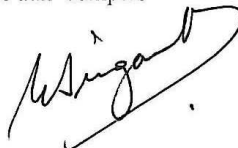
3° Vérifications et informations spécifiques

J'ai également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport moral et financier.

Aulnay sous bois le 11 avril 2007

Le commissaire aux comptes



Michel BRIGAULT.

BILAN ACTIF

RUBRIQUES	Montant brut	Amorts	Net Exercice 2006	Net Exercice 2005
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Frais établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, breveté droits similaires				
Fond commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances acomptes/immobil. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Construction				
Installations techniques, outillage	1.839	1.827	12	195
Autres immobilisations corporelles	45.151	36.596	8.555	5.293
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations				
Créances rattachées à participations				
Autres titres rattachés à participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
ACTIF IMMOBILISE	46.990	38.423	8.567	5.488
STOCKS ET EN COURS	934		934	2.750
FOURNISSEURS AVANCES ET ACOMPTES				11.085
CRÉANCES				
Créances clients			71.916	126.298
Autres créances	71.916		71.916	
Valeurs mobilières de placement	88.262		88.262	88.262
Disponibilités	127.440		127.440	61.673
COMPTE DE RÉGULARISATION				
Charges constatées d'avance	1.407		1.407	1.581
ACTIF CIRCULANT	289.959		289.959	291.649
Charges à répartir s/ plusieurs exercices				
TOTAL GÉNÉRAL	336.949	38.423	298.526	297.137
- Dont droit au bail				
- Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières				
- Dont à plus d'un an (brut)				
- Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents				
- Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle				
- Dons en nature restant à vendre				
- Autres				

BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice 2006	Exercice 2005
CAPITAUX PROPRES		
<i>RÉSERVES :</i>		
Fond de roulement	76.481	76.481
Réserve statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres		
Report à nouveau	22.604	22.555
Excédent de l'exercice	36.790	49
SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE	135.875	99.085
Subvention d'investissement	2.530	2.530
Provisions réglementées		
TOTAL I	138.405	101.615
FONDS DEDIES SUR SUBV DE FONCTIONNEMENT	84.182	78.592
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	3.000	10.315
TOTAL II	87.182	88.907
DETTES		
<i>DETTES FINANCIÈRES :</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	10.937	39.351
Emprunts et dettes financières divers (3)		
<i>DETTES D'EXPLOITATION :</i>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37.543	39.776
Dettes fiscales et sociales	24.459	21.693
Autres		5.795
<i>DETTES DIVERSES :</i>		
Autres dettes		
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE (1)		
TOTAL III	72.939	106.615
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	298.526	297.136
(1) Dont à plus d'un an		
Dont à moins d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	10.937	39.351
(3) Dont emprunts participatifs		
Sur legs acceptés		
Autres		

COMPTE DE RÉSULTAT

RUBRIQUES	Exercice 2006	Exercice 2005
Subventions de l'Etat et Organismes Public	124.439	83.543
Subventions des Collectivités Territoriales	231.486	205.539
Subventions liées aux activités spécifiques	75.733	104.644
Autres produits	105	
Reprise sur amortissements, transfert de charges	27.497	287
PRODUIT D'EXPLOITATION	459.260	394.013
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	93.152	64.470
Impôts, taxes et versement assimilés	10.856	9.689
Salaires et Charges	291.162	262.595
Dotations amortissements sur immobilisations	2.343	1.692
Dotations aux provisions sur actif circulant		
Dotations provisions pour risques et charges	1.185	6.665
Autres charges		
CHARGES D'EXPLOITATION	398.698	345.111
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	60.562	48.902
Autres intérêts et produits assimilés	1.457	878
Reprise sur provisions et transfert de charges		
PRODUITS FINANCIERS	1.457	878
Intérêts et charges assimilés	1	19
CHARGES FINANCIÈRES	1	19
RÉSULTAT FINANCIER	1.456	859
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	62.018	49.761
- Dont : Dons, legs et donations, produits liés à des financements réglementaires, ventes de dons en nature		
- Y compris redevances de crédit-bail : Mobilier		
Produits exceptionnels sur opération d'exploitation		
Produits exceptionnels sur opération en capital		
Reprise sur provisions et transfert de charges	8.500	4.880
PRODUITS EXCEPTIONNELS	8.500	4.880
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	640	102
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles amortissements, provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	640	102
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	7.860	4.778
Ressources non utilisées sur subventions	33.088	54.490
TOTAL DES PRODUITS	469.217	399.771
TOTAL DES CHARGES	432.427	399.722
EXCÉDENT OU DÉFICIT	36.790	49
Produits : Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
Charges : Secours en nature		
Mise à disposition		
Personnel bénévole		

ASSOCIATION MISSION LOCALE

DU BASSIN CHELLOIS

Annexe
aux comptes annuels de l'exercice clos le
Date de clôture : 31 décembre 2006
Montants exprimés en euros

Ce document comporte 10 pages

SOMMAIRE

A - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

1. EVENEMENTS PRINCIPAUX DE L'EXERCICE
2. DEROGATIONS, MODIFICATIONS AUX PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

B - INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

1. BILAN ACTIF
2. BILAN PASSIF

C - INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

D - AUTRES INFORMATIONS

A - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

Aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement n°99-03 relatif à la réécriture du plan comptable général et pris en compte le règlement n°99-01 au titre des règles de comptabilisation des domaines spécifiques : règles d'évaluation, de réévaluation des éléments du patrimoine, des contributions volontaires en nature.

1. BILAN ACTIF

Note n° 1 : Immobilisations corporelles – Mouvements principaux

Les principaux investissements réalisés au cours de l'exercice sont notamment représentés par :

Nature de l'immobilisation	Montants	
	Investissements directs	Crédit-Bail
Matériel informatique	2.472	
Matériel de bureau	2.952	11.487

Note n° 2 : Immobilisations corporelles – Amortissements pour dépréciation

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	linéaire	10 ans
Matériel de transport		
Matériel de bureau	linéaire	1 à 3 ans
Mobilier de bureau	linéaire	5 à 10 ans

Note n° 3 : Evaluation des stocks consommés

Les stocks suivants :

Tickets services Accor DDASS

Le coût d'achat est composé de mise à disposition de bons alimentaires d'une valeur unitaire de 5 euros

Note n° 4 : Créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
Créances de l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres			
Créances de l'actif circulant			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres	71.916	71.916	
Charges constatées d'avance	1.408	1.408	
TOTAL	73.324	73.324	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Note n° 5 : Participation, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est 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.

Au 31 décembre 2006, il existe une plus-value latente de 4.810 € sur le portefeuille de SICAV détenu.

2. BILAN PASSIF

Note n° 6 : Fonds propres

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- valeur du patrimoine intégré				
- fonds statutaires				
- apports				
- legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
- subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme ⁽¹⁾				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves				
- réserves indisponibles				
- réserves statutaires ou contractuelles				
- réserves réglementées				
- autres réserves ⁽²⁾				
Report à nouveau	22 554	50		22.604

⁽¹⁾ Préciser que la ou les subventions sont maintenues au passif car il s'agit d'un bien renouvelable par l'association.

⁽²⁾ Dont réserve pour projet associatif

Note N°7 : Réserve pour projet associatif

Intitulé des projets	Montant début de l'exercice	Augmentation de l'exercice	Diminution de l'exercice (consommation par affectation du résultat)	Diminution de l'exercice (consommation par investissement : transfert vers le compte 1027)	Montant fin exercice
Fond de roulement	76.481				76.481
TOTAL	76.481				76.481

Note n° 8 : Autres fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports ⁽¹⁾				
- legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
- résultats sous contrôle de tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables par l'organisme				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
				0

⁽¹⁾ Dont subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'association et maintenues au passif.

Note n° 9 : Provisions pour risques et charges

Situations et mouvements Rubriques	Provisions au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions pour risques	6.400		6.400	
Provisions pour charges	3.915	1.185	2.100	3.000
Provisions pour reversement d'une subvention suite à la non-atteinte des objectifs fixés dans la condition résolutoire				

DETAIL DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Provisions pour indemnités de départ en retraite	<u>3.000.00</u>
TOTAL PROVISIONS	3.000,00 (EUROS)

Note n° 10 : Engagements pris en matière de retraite

Le montant des droits qui sont acquis par les salariés pour indemnités de départ à la retraite, en tenant compte d'un pourcentage de probabilité de présence dans l'association à l'âge de la retraite, est évalué et porté en compte « Provisions pour risques et charges ».

Note n° 11 : Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances	
			à plus 1 an	à plus 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (2)				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont :	10.937	10.937		
- à 2ans au maximum à l'origine				
- à plus de 2 ans à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (2)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37.136	37.136		
Dettes fiscales et sociales	24.459	24.459		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	72.532	72.532		
(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

Note n° 12: **Fonds dédiés – Tableau de suivi**

Situations	Montant initial (1)	Fonds à engager au début de l'exercice (compte 194) A	Utilisation en cours d'exercice (compte 7894) B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (compte 6894) C	Fonds restant en fin d'exercice (compte 194) D=A-B+C
Ressources					
D.D.A.S.S	2.101,70		294,80		1.806,90
Quote part de subvention pour travaux à réaliser	29.100,00				29.100,00
F.I.P.J	47.389,75		27.202,30	33.088,00	53.275,45
TOTAL	78.891,75		27.497,10	33.088,00	84.182,35

Note n° 13 : **Fournisseurs et comptes rattachés**

Libellé	Montant au début de l'exercice	Montant fin d'exercice
Fournisseurs	16.943	16.943
Fournisseurs factures non parvenues	20.600	20.600

Note n° 14 : Dettes fiscales et sociales

Médecine du travail	89,54
Formation continue	3.742,00
Congés payés et charges	19.200,00
ICIRS prévoyance	1.427,74
TOTAL	24.459,28 (EUROS)

Note n° 15 : Ventilation des subventions

	Chiffre d'affaires
Subventions de l'Etat et Organismes Publics	124.438,90
Subvention Conseil Général	11.822,00
Subvention Conseil Régional	82.794,00
Subvention Collectivités Territoriales	136.870,46
Subventions liées aux activités spécifiques	75.733,00
Total	431.658,36 (EUROS)

Note n° 16 : Ventilation de l'effectif moyen

Catégories	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
-Directrice	1	
-Sous Directeur	1	
-Conseillers	3	1
-Agent d'accueil	1	
-Assistante de direction	1	
-Conseillère A.N.P.E		1
TOTAL	7	2

Note n° 17 : Contributions volontaires en nature - Evaluation

Nature de la contribution	Méthode de valorisation	Montant
Locaux 1 ^{er} janvier -31 octobre 2006	Forfaitaire	11.940
Véhicule de service	Forfaitaire	3 810
Agent A.N.P.E	Estimation	40 550

Note n° 18 : Tableau de suivi des tickets services restant à donner

Dons en nature	A nouveau (stock initial)	Utilisées	Sorties	Stockées	Solde (stock final)
Bons alimentaires	2.750		1.816		934
TOTAL	2.750		1.816		934

Note n° 19 : Chèques mobilité

Michel BRIGAUT
Expert Comptable Diplômé
Commissaire aux Comptes Inséré

19, boulevard de Gourgues
93600 AULNAY-SOUS-BOIS
Tél. 01 48 66 08 23
Fax 01 64 02 23 33

**MISSION LOCALE
DU BASSIN CHELLOIS
3, rue du Révérend Père Chaillet
77500 CHELLES**

**RAPPORT SPECIAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**Sur les conventions prévues à
L'article L 612-5 du Code de Commerce**

Comptes annuels - Exercice clos le 31 décembre 2006

Michel BRIGAULT
Expert Comptable Diplômé
Commissaire aux Comptes Inséré

**MISSION LOCALE
DU BASSIN CHELLOIS**
3, rue du Révérend Père Chaillet
77500 CHELLES

**RAPPORT SPÉCIAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**Sur les conventions prévues à
L'article L 612-5 du Code de commerce**

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2006

Mesdames, Messieurs,

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre association, je dois vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont j'ai été avisé. Il n'entre pas dans ma mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Je vous informe qu'au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2006, il ne m'a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L 612-5 du Code de Commerce.

Fait à Aulnay sous Bois,
le 11 avril 2007.

Le Commissaire Aux Comptes



Michel BRIGAULT.