

## BILAN ACTIF

	31/12/2006			31/12/2005
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	693,68	693,68		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	48 741,33	37 360,99	11 380,34	18 810,90
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>49 435,01</b>	<b>38 054,67</b>	<b>11 380,34</b>	<b>18 810,90</b>
<b>Comptes de liaison</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	2 000,00		2 000,00	
<b>Créances d'exploitation (3)</b>				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres créances	118 012,48		118 012,48	120 218,75
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	333 442,35		333 442,35	346 619,99
Charges constatées d'avance (3)	790,57		790,57	1 166,57
<b>TOTAL (II)</b>	<b>454 245,40</b>		<b>454 245,40</b>	<b>468 005,31</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>503 680,41</b>	<b>38 054,67</b>	<b>465 625,74</b>	<b>486 816,21</b>
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

## BILAN PASSIF

	31/12/2006	31/12/2005
	Net	Net
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	218 532,83	246 629,25
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>		
Ecarts de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>	43 114,71	- 28 096,42
<b>Autres fonds associatifs</b>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultats sous contrôle des tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	3 347,00	4 743,20
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>264 994,54</b>	<b>223 276,03</b>
<b>Comptes de liaison (II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques	17 000,00	
Provisions pour charges		
<b>TOTAL (III)</b>	<b>17 000,00</b>	
<b>FONDS DEBIES</b>		
Sur subventions de fonctionnement	35 537,00	36 008,00
Sur autres ressources		
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>35 537,00</b>	<b>36 008,00</b>
<b>DETTES (I)</b>		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	52 812,27	54 928,96
Dettes fiscales et sociales	84 925,28	95 288,57
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	10 356,65	10 356,65
Produits constatés d'avance (1)		66 958,00
<b>TOTAL (V)</b>	<b>148 094,20</b>	<b>227 532,18</b>
Ecarts de conversion passif (VI)		
<b>TOTAL GENERAL (I à VI)</b>	<b>465 625,74</b>	<b>486 816,21</b>
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	148 094,20	227 532,18
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) dont emprunts participatifs		
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>		

## COMPTES DE RESULTAT

	31/12/2006	31/12/2005
	Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Prestations de services	1 619,74	
<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>1 619,74</b>	
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	682 678,75	560 284,03
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	19 066,89	11 044,92
Collectes		
Cotisations		
Autres produits	105,90	6 051,27
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>703 471,28</b>	<b>577 380,22</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises	10 778,49	22 760,92
Variation de stocks (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		
Autres achats et charges externes (2)	186 512,32	127 077,79
Impôts, taxes et versements assimilés	29 961,20	25 007,00
Salaires et traitements	297 837,36	273 119,64
Charges sociales	110 825,74	106 495,82
Autres charges de personnel		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	8 778,56	9 193,93
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges	17 000,00	
Autres charges	3 961,70	9 774,71
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>665 655,37</b>	<b>573 429,81</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>37 815,91</b>	<b>3 950,41</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>		
Excédent attribué ou déficit transféré (III)		
Déficit supporté ou excédent transféré (IV)		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participations (4)		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)	3 709,20	2 907,58
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>	<b>3 709,20</b>	<b>2 907,58</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées (5)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)</b>		
<b>2 - RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>3 709,20</b>	<b>2 907,58</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>41 525,11</b>	<b>6 857,99</b>

## COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2006	31/12/2005
		Total	Total
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
Sur opérations de gestion		1 396,20	3 263,63
Sur opérations en capital			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>(VII)</b>	<b>1 396,20</b>	<b>3 263,63</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
Sur opérations de gestion		277,60	
Sur opérations en capital			2 210,04
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>(VIII)</b>	<b>277,60</b>	<b>2 210,04</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(VII-VIII)</b>	<b>1 118,60</b>	<b>1 053,59</b>
Impôts sur les bénéfices	<b>(IX)</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>(I+III+V+VII)</b>	<b>708 576,68</b>	<b>583 551,43</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>(II+IV+VI+VIII+IX)</b>	<b>665 932,97</b>	<b>575 639,85</b>
<b>5 - SOLDE INTERMEDIAIRE</b>		<b>42 643,71</b>	<b>7 911,58</b>
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		36 008,00	
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		35 537,00	36 008,00
<b>6 - EXCEDENT OU DEFICIT</b>		<b>43 114,71</b>	<b>- 28 096,42</b>
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			5 336,23
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier			
dont redevances sur crédit-bail immobilier		3 781,70	9 710,00
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
<b>Produits</b>			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
<b>TOTAL</b>			
<b>Charges</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
<b>TOTAL</b>			

**ANNEXE**

La présente annexe, arrêtée le 31/05/2007, fait partie intégrante des comptes annuels de l'exercice de 12 mois clos le 31/12/2006 dont le total du bilan s'élève à 465 625,74 Euros et qui dégage un résultat de 43 114,71 Euros.

**Faits caractéristiques de l'exercice.**

Aucun évènement particulier d'importance significative n'est intervenu au cours de l'exercice.

**Règles et méthodes comptables.**

**Conventions générales** : les conventions générales ont été appliquées en conformité à la réglementation française.

**Dérogations** : il n'a pas été dérogé aux hypothèses de base sur lesquelles est fondée l'élaboration des documents de synthèse ni aux règles générales d'établissement et de présentation de ces documents (principe de prudence, continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, méthode des coûts historiques). Les comptes ont été établis dans le respect du Plan comptable des associations.

**Options** : l'association a opté pour l'inscription en charges des droits de mutation, honoraires et commissions portant sur les immobilisations incorporelles, corporelles et financières, et pour l'amortissement des biens non décomposables selon la durée d'usage.

**Changements de méthodes** : aucun changement n'est intervenu par rapport à l'exercice précédent.

**Immobilisations incorporelles et corporelles.**

Les immobilisations corporelles sont inscrites à l'actif à leur coût d'acquisition : prix d'achat, y compris les droits et taxes non récupérables et les coûts directement attribuables à leur préparation en vue de l'utilisation envisagée, après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement obtenus. Les amortissements des biens non décomposables sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'usage. Lorsque la valeur actuelle (la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage) est inférieure à la valeur nette comptable, il est procédé à une dépréciation.

**Créances, dettes et disponibilités.**

Les créances, les dettes et les valeurs disponibles ont été évaluées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire des créances est inférieure à leur valeur comptable.

**Engagements de retraite.**

Les engagements de retraite envers le personnel n'ont pas fait l'objet d'une provision et ont été calculés selon la méthode prospective en retenant un taux d'actualisation de 2,5 % et la table de mortalité TV88/90. Sur ces bases, après détermination de la valeur actuelle des indemnités probables à verser en fin de carrière, la charge normale de l'exercice est évaluée à 1.200 € et la dette actuarielle (part relative aux droits passés) à 4.000 €.

**Evènements postérieurs à la clôture de l'exercice.**

Aucun évènement intervenu postérieurement à la clôture de l'exercice, connu au jour de rédaction de la présente annexe, n'affecte de façon significative la situation ou le patrimoine de l'association.

**Mission Locale du Bassin  
d'Arcachon**  
12 allée Parc de l'Estey  
33260 CAZAUX

**RAPPORT GENERAL  
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**Comptes annuels clos le 31 décembre 2006**

---

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 l'Association, 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 - JUSTIFICATIONS DES APPRECIATIONS

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 :

Au cours de l'exercice 2006, l'Association a bénéficié d'une subvention FIPJ (Fonds pour l'insertion Professionnelle des Jeunes) d'un montant de 68 287 € pour la période du 1<sup>er</sup> avril 2006 au 31 décembre 2006.

Par avenant du 16 novembre 2006, la durée de la convention a été prolongée jusqu'au 30 avril 2007.

La part des dépenses engagées au 31 décembre 2006 a été évaluée à 32 750 €

La différence soit 35 537 € a été portée au compte de fonds dédiés (cf page 9 de l'annexe).

Dans le cadre de notre appréciation des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, nous avons été amenés à nous assurer que les sommes portées au passif du bilan correspondent bien à la part de subvention non utilisée en 2006 et à reporter sur l'exercice 2007.

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- VERIFICATIONS 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'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 membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Bruges, le 13 septembre 2007

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'A' followed by a long horizontal stroke that curves upwards at the end.

Alain SALEUR  
*Commissaire aux Comptes*



**Mission Locale du Bassin  
d'Arcachon**

12 allée Parc de l'Estey  
33260 CAZAUX

**RAPPORT SPECIAL  
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

**Comptes annuels clos le 31 décembre 2006**

---

Messieurs,

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de votre Association, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisés. Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

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

Fait à Bruges, le 13 septembre 2007



Alain SALEUR  
*Commissaire aux Comptes*