



Audit Stratégie et Développement

**ASSOCIATION MAISON DE L'EMPLOI
SARTHE SUD
Association régie par la Loi
du 1er juillet 1901
29 Place du Champ de Foire
72300 SABLE SUR SARTHE**

**RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2006**

RAPPORT GENERAL

COMPTES ANNUELS

ASSOCIATION "MAISON DE L'EMPLOI SARTHE SUD"
Association régie par la Loi du 1er Juillet 1901
29 PLACE DU CHAMP DE FOIRE
72300 SABLE SUR SARTHE

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2006

Mesdames, Messieurs, les Adhérents,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre conseil d'administration, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le **31 Décembre 2006** sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association **MAISON DE L'EMPLOI SARTHE SUD** tels qu'ils sont joints au présent rapport.
- les éléments significatifs relatifs à 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.

1 - 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 la société à la fin de cet exercice.

2 - Eléments significatifs relatifs à la justification de nos 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 :

L'application des 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 exprimée dans la première partie de ce rapport.

3 - 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 Sablé sur Sarthe, le 23 mai 2007

Le Commissaire aux Comptes

Audit Stratégie et Développement SARL



Michel POIROUX

Bilan actif

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2006 (12 mois)			Net	Variation
	Brut	Amort prov	Net		
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
Immobilisations financières					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)					
Stocks en cours					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances usagers et comptes rattachés					
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux	1 010		1 010		1 010
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres	45 707		45 707		45 707
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	61 059		61 059		61 059
Charges constatées d'avance	631		631		631
TOTAL (II)	108 407		108 407		108 407
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	108 407		108 407		108 407

Michel POIROUX
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Bilan passif

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2006 (12 mois)	Néant	Variation
Fonds associatifs et réserves			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise			
. Ecarts de réévaluation			
. Réserves			
. Report à nouveau			
. Résultat de l'exercice	90 802		90 802
Autres fonds associatifs			
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Apports			
. Legs et donations			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
. Ecarts de réévaluation			
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
TOTAL (I)	90 802		90 802
Provisions pour risques et charges			
TOTAL (II)			
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement			
. Sur autres ressources			
TOTAL (III)			
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	12 531		12 531
Autres	5 074		5 074
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	17 605		17 605
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	108 407		108 407
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
Engagements donnés			

Michel POIROUX
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Compte de résultat association

	Exercice clos le 31/12/2006 (12 mois)			Neant	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services						
Montants nets produits d'expl.						
Autres produits d'exploitation						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			124 790		124 790	
Dons						
Cotisations						
Legs et donations						
Produits liés à des financements réglementaires						
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			1 010		1 010	
Autres produits						
Sous-total des autres produits d'exploitation			125 800		125 800	
Total des produits d'exploitation (I)			125 800		125 800	
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat (II)						
Produits financiers						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (III)						
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (IV)						
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			125 800		125 800	
FONDS DE REVERSE D'ACTIF						
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises et de matières premières						
Variation de stock marchandises et matières premières						
Autres achats non stockés			7 571		7 571	
Services extérieurs			3 652		3 652	
Autres services extérieurs			12 025		12 025	
Impôts, taxes et versements assimilés			184		184	
Salaires et traitements			9 204		9 204	
Charges sociales			2 361		2 361	
Autres charges de personnels						
Subventions accordées par l'association						

Michel POIROUX
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Compte de résultat association (suite)

	Exercice clos le 31/12/2006 (12 mois)	Néant	Variation	%
Dotations aux amortissements				
Dotations aux provisions				
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
Autres charges	0			
Total des charges d'exploitation (I)	34 997		34 997	
Quotes-parts de résultat sur opérations communes (II)				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (III)				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (IV)				
Impôts sur les sociétés (V)				
TOTAL DES CHARGES (VI) (VII) (VIII) (IX) (X)	34 997			
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Bénévolat				
. Prestations en nature				
. Dons en nature				
Total				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Personnel bénévole				
Total				

Michel POIROUX
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ANNEXE

Faits caractéristiques

L'association «Maison de l'Emploi Sarthe Sud» a été déclarée à la Préfecture du Département de la Sarthe en date du 9 janvier 2006.

Elle n'a toutefois, commencé, de façon effective, son activité qu'à compter du 1^{er} octobre 2006.

Pour cette raison, les produits et les charges comptabilisés couvrent principalement la période du 1^{er} octobre au 31 décembre 2006.

Michel POIROUX
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Principes comptables généraux

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

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables
- 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, soit, à la valeur nominale pour les seules créances et dettes constatées au 31 décembre 2006.

Michel POIROUX
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Notes sur le bilan actif

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé Actif circulant et charges d'avance	47 348	47 348	
TOTAL	47 348	47 348	

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières Clients et comptes rattachés Autres créances – Organismes sociaux Autres créances – Etat subvention à recevoir	1 010 45 684
TOTAL	46 694

Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Michel POIROUX
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Notes sur le bilan passif

Etat des dettes	Montant total	A moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	12 531	12 531		
Dettes fiscales et sociales	5 074	5 074		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	17 605	17 605		

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Fournisseurs	12 531
Dettes fiscales et sociales	1 175
Autres dettes	
TOTAL	13 706

Michel POIROU
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Notes sur le compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Subvention - Etat	91 369	%
Subvention Conseil Général 72	33 421	%
TOTAL	124 790	100.00 %

Michel POIROUX
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Autres informations

Effectif moyen par catégories de salariés	Salariés
Cadres	
Agents de maîtrise & techniciens	1
Employés	1
Ouvriers	
Apprentis sous contrat	1
TOTAL	3

Michel POIRoux
COMMISSAIRE AUX COMPTES