



SEGECO

*SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES*

- ◆ Comptabilité - Audit - Commissariat aux Comptes
- ◆ Paie et Ressources Humaines
- ◆ Juridique et Fiscal
- ◆ Conseil en Gestion
- ◆ Négociation - Evaluation d'Entreprises
- ◆ Organisation et Informatique
- ◆ Gestion de Patrimoine
- ◆ Centre de Formation

« MISSION LOCALE DU VELAY »

Association

7, rue Jean-Baptiste Fabre
43000 - LE PUY-EN-VELAY

**RAPPORTS
DU
COMMISSAIRE AUX COMPTES**

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2007

SIÈGE SOCIAL : SEGECO - Z.I. - 12, avenue de Coubon
43700 BRIVES-CHARENSAC

Tél. : 04 71 05 38 70 - Fax : 04 71 02 86 97

brives@segeco.fr

S.A. au capital de 2 684 008 euros - R.C.S. LE PUY B 587 350 273 - NAF : 741 C



SEGECO

*SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES*

- ◆ Comptabilité - Audit - Commissariat aux Comptes
- ◆ Paie et Ressources Humaines
- ◆ Juridique et Fiscal
- ◆ Conseil en Gestion
- ◆ Négociation - Evaluation d'Entreprises
- ◆ Organisation et Informatique
- ◆ Gestion de Patrimoine
- ◆ Centre de Formation

« MISSION LOCALE DU VELAY »

Association

7, rue Jean-Baptiste Fabre
43000 - LE PUY-EN-VELAY

**RAPPORT GENERAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

SIÈGE SOCIAL : SEGECO - Z.I. - 12, avenue de Coubon
43700 BRIVES-CHARENSAC

Tél. : 04 71 05 38 70 - Fax : 04 71 02 86 97

brives@segeco.fr

 www.segeco.fr

S.A. au capital de 2 684 008 euros - R.C.S. LE PUY B 587 350 273 - NAF : 741 C

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
STATUANT SUR LES COMPTES DE
L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2007**

Mesdames, 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 2007 sur :

- ⇒ le contrôle des comptes annuels de l'Association « **MISSION LOCALE DU VELAY** » 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 le 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 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 notamment 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'Association mentionne dans la Note 1 de l'Annexe (*Page 15*) les éléments suivants :

La constitution, pour la cinquième fois en 2007, d'une provision pour indemnité de départ à la retraite selon les modalités applicables à l'association afin de porter ce montant à hauteur de ses obligations. Cette somme a été complétée par la dotation normale de l'année 2007.

Par ailleurs, la subvention escomptée du FSE pour les programmes PRIM et EQUAL n'a été retenue que pour 85 % du montant sollicité compte tenu de l'incertitude quant à la somme allouée définitivement.

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.

-II- VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES -

Nous avons également procédé, conformément aux normes de la profession 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 financier et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

◆ ◆ ◆

Fait à BRIVES CHARENSAC,
Le 14 mai 2008

Pour la Société SEGECO,


Marc JAMON,
Commissaire aux Comptes.

Bilan Actif

| Etat exprimé en euros | | 31/12/2007 | | | 31/12/2006 |
|--|--|----------------|-------------------|----------------|------------|
| | | Brut | Amort. et Dépréc. | Net | Net |
| ACTIF IMMOBILISE | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | |
| | Frais de recherche et de développement | | | | |
| | Concessions brevets droits similaires | 2 178 | 1 692 | 486 | 662 |
| | Fonds commercial (1) | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| | Terrains | | | | |
| | Constructions | | | | |
| | Installations techniques, mat. et outillage indus. | | | | |
| | Autres immobilisations corporelles | 162 877 | 112 133 | 50 744 | 63 855 |
| | Immobilisations grévées de droits | 73 663 | | 73 663 | 78 428 |
| Immobilisations en cours | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | | | | | |
| Participations évaluées selon mise en équival. | | | | | |
| Autres participations | | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | |
| Autres titres immobilisés | 252 | | 252 | 252 | |
| Prêts | | | | | |
| Autres immobilisations financières | 1 600 | | 1 600 | 1 600 | |
| TOTAL (I) | 240 570 | 113 825 | 126 745 | 144 796 | |
| ACTIF CIRCULANT | STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | | | | |
| | En-cours de production de biens | | | | |
| | En-cours de production de services | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | |
| | Marchandises | | | | |
| | Avances et Acomptes versés sur commandes | | | | |
| | CREANCES (3) | | | | |
| | Créances usagers et comptes rattachés | 5 022 | | 5 022 | |
| | Autres créances | 391 100 | | 391 100 | 323 613 |
| Capital souscrit appelé, non versé | | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | 35 134 | | 35 134 | | |
| Disponibilités | 30 134 | | 30 134 | 127 213 | |
| Charges constatées d'avance | 5 121 | | 5 121 | 3 448 | |
| TOTAL (II) | 466 512 | | 466 512 | 454 275 | |
| COMPTES DE REGULARISATION | Frais d'émission d'emprunt à étaler (III) | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (IV) | | | | |
| | Ecart de conversion actif (V) | | | | |
| TOTAL ACTIF | 707 081 | 113 825 | 593 257 | 599 071 | |
| (1) dont droit au bail | | | 1 600 | 1 600 | |
| (2) dont à moins d'un an | | | | | |
| (3) dont à plus d'un an | | | | | |

Document soumis
au contrôle du
Commissaire aux Comptes

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

| | | 31/12/2007 | 31/12/2006 |
|--|--|----------------|----------------|
| Fonds associatifs | Fonds propres | | |
| | Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissement affectés à des biens renouvelables</i> | | |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | Réserves | 168 754 | 168 754 |
| | Report à nouveau | | |
| | Résultat de l'exercice | 3 725 | 16 378 |
| | Total des fonds propres | 172 479 | 185 133 |
| | Autres fonds associatifs | | |
| | Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Résultats sous contrôle de tiers financeurs | 16 789 | 411 |
| | Droits des propriétaires | 73 663 | 78 428 |
| Ecarts de réévaluation | | | |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | 67 902 | 68 989 | |
| Provisions réglementées | | | |
| Total des autres fonds associatifs | 158 354 | 147 828 | |
| Total des fonds associatifs | 330 834 | 332 960 | |
| Provisions | | | |
| Provisions pour risques | | | |
| Provisions pour charges | 34 545 | 29 581 | |
| Total des provisions | 34 545 | 29 581 | |
| Fonds dédiés | | | |
| Sur subventions de fonctionnement | 18 137 | 17 682 | |
| Sur dons manuels affectés | | | |
| Sur legs et donations affectés | | | |
| Total des fonds dédiés | 18 137 | 17 682 | |
| DETTES (1) | | | |
| DETTES FINANCIERES | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | |
| Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | |
| DETTES D'EXPLOITATION | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 42 031 | 60 389 | |
| Dettes fiscales et sociales | 116 755 | 112 710 | |
| DETTES DIVERSES | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | 1 575 | 2 058 | |
| Produits constatés d'avance | 49 380 | 43 690 | |
| Total des dettes | 209 741 | 218 847 | |
| Ecarts de conversion passif | | | |
| TOTAL PASSIF | 593 257 | 599 071 | |
| Résultat de l'exercice exprimé en centimes | 3 724,81 | 16 378,38 | |
| (1) Dont à moins d'un an | 209 741 | 218 847 | |
| (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | | | |

Document soumis
au contrôle du
Commissaire aux Comptes

Compte de Fonctionnement et de Résultat

1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2007

31/12/2006

| | | 12 mois | 12 mois |
|---|---|----------------|-----------------|
| PRODUITS DE FONCTIONNEMENT | Ventes de marchandises | | |
| | Production vendue (Biens) | | |
| | Production vendue (Services et Travaux) | | |
| | Montant net du chiffre d'affaires | | |
| | Productions stockée | | |
| | Production immobilisée | | |
| | Subventions d'exploitation | 910 180 | 895 476 |
| | Dons | | |
| | Cotisations | | |
| | Legs et donations | 16 725 | |
| | Produits liés à des financements réglementaires | 13 000 | 54 162 |
| | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges | 16 381 | 3 805 |
| | Autres produits | 8 000 | 11 839 |
| Total des produits de fonctionnement | | 964 286 | 965 282 |
| CHARGES DE FONCTIONNEMENT | Achats de marchandises | | |
| | Variation de stock | | |
| | Achats de matières et autres approvisionnements | | |
| | Variation de stock | | |
| | Autres achats et charges externes | 230 471 | 269 750 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | 45 138 | 39 297 |
| | Salaires et traitements | 492 304 | 479 312 |
| | Charges sociales | 185 450 | 172 410 |
| | Subventions accordées par l'association | | |
| | Dotations aux amortissements et dépréciations | 17 491 | 21 499 |
| Dotations aux provisions | | | |
| Autres charges | | | |
| Total des charges de fonctionnement | | 970 853 | 982 268 |
| RESULTAT DE FONCTIONNEMENT COURANT | | (6 567) | (16 986) |

Préparé et soumis
à la
Commission des Comptes

Compte de Fonctionnement et de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2007

31/12/2006

| RESULTAT DE FONCTIONNEMENT COURANT | | (6 567) | (16 986) |
|---|---|------------------|---------------------|
| Opéra. comm. | Excédent attribué ou insuffisance transférée Insuffisance supportée ou excédent transféré | | |
| PRODUITS FINANCIERS | De participations D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | 1 785 | 1 603 |
| | Total des produits financiers | 1 785 | 1 604 |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations aux amortissements et aux dépréciations Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | 360 | 171 |
| | Total des charges financières | 360 | 171 |
| | RESULTAT FINANCIER | 1 425 | 1 433 |
| | RESULTAT COURANT | (5 142) | (15 553) |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | 21 289 | 13 137 268 |
| | Total des produits exceptionnels | 21 289 | 13 405 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 7 003 4 964 | 959 268 4 198 |
| | Total des charges exceptionnelles | 11 966 | 5 425 |
| | RESULTAT EXCEPTIONNEL | 9 322 | 7 980 |
| | PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées | 17 682 18 137 | 41 633 17 682 |
| | TOTAL DES PRODUITS | 1 005 041 | 1 021 924 |
| | TOTAL DES CHARGES | 1 001 317 | 1 005 546 |
| | EXCEDENT ou INSUFFISANCE | 3 725 | 16 378 |
| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | PRODUITS | CHARGES |
| | Bénévolat Prestations en nature Dons en nature Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens Prestations Personnel bénévole | 88 124 | 12 420 75 704 |

Documents soumis
ou certifiés du
Commissaire aux Comptes

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 593 257 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 1 005 041 euros et un total charges de 1 001 317 euros, dégageant ainsi un résultat de 3 725 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2007 et finit le 31/12/2007.
Il a une durée de 12 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

Les nouvelles règles comptables sur les actifs, les amortissements et les dépréciations issues notamment des règlements CRC 2002-10 et 2004-06, ont été prises en compte à compter du 01/01/2005.

Le passage aux nouvelles règles comptables a été effectué en application de la méthode dite "prospective" de réallocation des valeurs nettes comptables avec mise en place de l'approche par composant.

Les plans d'amortissements retiennent les méthodes suivantes :

- Immobilisations non décomposées : amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification.

- Immobilisations décomposées :

- Structure : amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble.

Document soumis
au contrôle du
Commissaire aux Comptes

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- Composants : amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

Cette méthode n'a pas entraîné de modification sur la ventilation des immobilisations et les durées d'amortissement antérieures n'ont pas été modifiées.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement :

Les engagements à réaliser sur la contribution financière de l'Etat attribuées pour la mise en place d'actions en faveur de l'insertion professionnelle des jeunes ont été constatés pour un montant de 18 137,26 Euros en Fonds dédiés sur Subventions de fonctionnement.

Provision pour engagements de retraites et avantages assimilés :

Une dotation de 4 963,17 Euros a été enregistrée pour tenir compte des droits acquis au 31 décembre 2007. Le montant cumulé de la provision pour risque de retraite s'élève à 34 544,77 euros au 31 décembre 2007.

Documents soumis
au contrôle du
Commissaire aux Comptes

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

| Etat exprimé en euros | | Valeurs brutes début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | | | Valeurs brutes au 31/12/2007 |
|--|---|---------------------------------------|--------------------------|--------------|--------------|----------------|------------------------------------|
| | | | Augmentations | | Diminutions | | |
| | | | Réévaluations | Acquisitions | Virt.p.à.p. | Cessions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | | | | |
| | Autres | 1 808 | | 370 | | | 2 178 |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 1 808 | | 370 | | | 2 178 |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | | |
| | Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement | | | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | | | | | | |
| | Instal., agencement, aménagement divers | 42 240 | | | | | 42 240 |
| | Matériel de transport | 152 | | | | | 152 |
| | Matériel de bureau, mobilier | 120 284 | | 3 834 | | 3 635 | 120 484 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 162 677 | | 3 834 | | 3 635 | 162 877 | |
| FINANCIERES | Participations évaluées en équivalence | | | | | | |
| | Autres participations | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | 252 | | | | | 252 |
| | Prêts et autres immobilisations financières | 1 600 | | | | | 1 600 |
| TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 1 852 | | | | | 1 852 | |
| TOTAL | | 166 337 | | 4 204 | | 3 635 | 166 907 |

Documents soumis
au contrôle du
Commissaire aux Comptes

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

| Etat exprimé en euros | | Amortissements début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements au 31/12/2007 |
|--|--|---------------------------------------|--------------------------|----------------|------------------------------------|
| | | | Dotations | Diminutions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | | |
| | Autres | 1 147 | 545 | | 1 692 |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 1 147 | 545 | | 1 692 |
| CORPORELLES | Terrains | | | | |
| | Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | | | | |
| | Autres Instal., agencement, aménagement divers | 15 976 | 3 835 | | 19 811 |
| | Matériel de transport | 152 | | | 152 |
| | Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers | 82 694 | 13 110 | 3 635 | 92.170 |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 98 822 | 16 946 | 3 635 | 112 133 | |
| TOTAL | | 99 969 | 17 491 | 3 635 | 113 825 |

Vétilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

| | Dotations | | | Reprises | | | Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice |
|---|-----------------------------------|-------------------|-------------------------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------------------|---|
| | Différentiel de durée et autre | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée et autre | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | | | |
| TOTAL IMMOB INCORPORELLES | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag. | | | | | | | |
| Instal. technique matériel outillage industriels | | | | | | | |
| Instal générales Agenct aménagt divers | | | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | | | | | | | |
| Emballages récupérables, divers | | | | | | | |
| TOTAL IMMOB CORPORELLES | | | | | | | |
| Frais d'acquisition de titres de participation | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| TOTAL GENERAL NON VENTILE | | | | | | | |

Document soumis
au contrôle du
Commissaire aux Comptes

ANNEXE - Elément 4

Provisions

| Etat exprimé en euros | | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 31/12/2007 |
|---|---|----------------|---------------|-------------|---------------|
| PROVISIONS REGLEMENTEES | Reconstruction gisements miniers et pétroliers | | | | |
| | Provisions pour investissement | | | | |
| | Provisions pour hausse des prix | | | | |
| | Provisions pour fluctuation des cours | | | | |
| | Provisions pour amortissements dérogatoires | | | | |
| | Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92 | | | | |
| | Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92 | | | | |
| | Provisions fiscales pour prêts d'installation | | | | |
| Provisions autres | | | | | |
| PROVISIONS REGLEMENTEES | | | | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | Pour litiges | | | | |
| | Pour garanties données aux clients | | | | |
| | Pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| | Pour amendes et pénalités | | | | |
| | Pour pertes de change | | | | |
| | Pour pensions et obligations similaires | 29 581 | 4 964 | | 34 545 |
| | Pour impôts | | | | |
| | Pour renouvellement des immobilisations | | | | |
| | Provisions pour gros entretien et grandes révisions | | | | |
| | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer | | | | |
| Autres | | | | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | 29 581 | 4 964 | | 34 545 |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION | Sur immobilisations | | | | |
| | { incorporelles | | | | |
| | { corporelles | | | | |
| | { des titres mis en équivalence | | | | |
| | { titres de participation | | | | |
| { autres immo. financières | | | | | |
| Sur stocks et en-cours | | | | | |
| Sur comptes clients | | | | | |
| Autres | | | | | |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION | | | | | |
| TOTAL GENERAL | | 29 581 | 4 964 | | 34 545 |
| Dont dotations et reprises | | | 4 964 | | |
| - d'exploitation | | | | | |
| - financières | | | | | |
| - exceptionnelles | | | | | |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I. | | | | | |

Document soumis
au contrôle du
Commissaire aux Comptes

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

| Etat exprimé en euros | | 31/12/2007 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---|---|----------------|----------------|-------------|
| CREANCES | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts (1) (2) | | | |
| | Autres immobilisations financières | 1 600 | 1 600 | |
| | Clients douteux ou litigieux | | | |
| | Autres créances clients | 5 022 | 5 022 | |
| | Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 226 | 226 | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | | | |
| | Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| | Divers | 371 905 | 371 905 | |
| | Groupe et associés (2) | | | |
| Débiteurs divers | 18 970 | 18 970 | | |
| Charges constatées d'avances | 5 121 | 5 121 | | |
| TOTAL DES CREANCES | | 402 844 | 402 844 | |
| (1) Prêts accordés en cours d'exercice | | | | |
| (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice | | | | |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | | | | |

| | | 31/12/2007 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|--|--|----------------|----------------|-----------|---------------|
| DETTES | Emprunts obligataires convertibles (1) | | | | |
| | Autres emprunts obligataires (1) | | | | |
| | Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1) | | | | |
| | Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1) | | | | |
| | Emprunts et dettes financières divers (1) (2) | | | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | 42 031 | 42 031 | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 51 301 | 51 301 | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 55 662 | 55 662 | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | | | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | 9 792 | 9 792 | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Groupe et associés (2) | | | | |
| | Autres dettes | 1 575 | 1 575 | | |
| Dettes représentatives de titres empruntés | | | | | |
| Produits constatés d'avance | 67 518 | 67 518 | | | |
| TOTAL DES DETTES | | 227 878 | 227 878 | | |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | | |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | | | |
| (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) | | | | | |

Documents soumis
au contrôle du
Commissaire aux Comptes

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

| Etat exprimé en euros | Période | Montants | 31/12/2007 |
|--|---------|----------|------------|
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION | | | 5 121 |
| Charges constaté d'avance | | 5 121 | |
| Charges constatées d'avance - FINANCIERES | | | |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES | | | |
| TOTAL | | | 5 121 |

Documents soumis
au contrôle de
Commission des Comptes

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance

| Etat exprimé en euros | Période | Montants | 31/12/2007 |
|--|---------|----------|---------------|
| Produits constatés d'avance - EXPLOITATION | | | 67 518 |
| Subventions constatées d'avance | | 67 518 | |
| ----- | | | |
| Produits constatés d'avance - FINANCIERS | | | |
| Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS | | | |
| TOTAL | | | 67 518 |

Documents soumis
au contrôle de
Commission des Comptes

Produits à recevoir

| Etat exprimé en euros | | 31/12/2007 | % |
|---------------------------------------|--|----------------|---|
| Total des Produits à recevoir | | 371 905 | |
| Autres créances | | 371 905 | |
| <i>CNASEA Epargne Consolidée</i> | | | |
| <i>Communauté d'Agglomération du</i> | | <i>19 936</i> | |
| <i>Fonds Etat DRTEFP</i> | | <i>11 203</i> | |
| <i>DRTEFP FIPJ CIVIS</i> | | <i>2 000</i> | |
| <i>Fonds FSE DRTEFP</i> | | <i>63 026</i> | |
| <i>DDTEFP 43</i> | | | |
| <i>Subv. Conseil Régional FP</i> | | <i>29 020</i> | |
| <i>Subv. CR Conseil Régional</i> | | | |
| <i>Conseil Régional COM</i> | | <i>15 519</i> | |
| <i>Conseil Général Régie d'avance</i> | | | |
| <i>Conseil Général déclic emploi</i> | | <i>4 343</i> | |
| <i>Subv. Com. Communes</i> | | | |
| <i>Apport en nature Mairie du Puy</i> | | | |
| <i>Comm Agglo Poste Directeur</i> | | <i>10 291</i> | |
| <i>INJEP SVE PIJ</i> | | | |
| <i>INJEP à recevoir Belledent</i> | | <i>209</i> | |
| <i>INJEP a recevoir Boitel</i> | | | |
| <i>Injep à recevoir Broddock Laur</i> | | | |
| <i>Injep à recevoir Buisson Camil</i> | | | |
| <i>Injep Burunger</i> | | <i>403</i> | |
| <i>INJEP CHEYNET</i> | | | |
| <i>INJEP COUDIGNAT Karen</i> | | | |
| <i>INJEP DUPAS</i> | | | |
| <i>INJEP Fergach Naima</i> | | <i>253</i> | |
| <i>INJEP a recevoir Gaillard</i> | | | |
| <i>INJEP à recevoir gouter l'euro</i> | | | |
| <i>SVE INJEP Guldemann Ulrich</i> | | <i>401</i> | |
| <i>INJEP a recevoir Haré</i> | | | |
| <i>INJEP MARCON</i> | | | |
| <i>INJEP a recevoir Oriol</i> | | | |
| <i>INJEP PEYRACHE</i> | | | |
| <i>INJEP a recevoir Pieretti</i> | | | |
| <i>INJEP à recevoir Roveland</i> | | | |
| <i>INJEP a recevoir Sadki</i> | | | |
| <i>Injep à recevoir Venet Marie A</i> | | | |
| <i>Etat CREAS stop tabac</i> | | | |
| <i>Etat CREAS image</i> | | | |
| <i>FSE Permis</i> | | <i>88 573</i> | |
| <i>FSE EQUAL</i> | | <i>126 313</i> | |
| <i>Comm Agglo PLIE</i> | | | |
| <i>Etat Ville Vie Vacances Solida</i> | | | |
| <i>ACSE</i> | | | |
| <i>CNASEA à recevoir</i> | | <i>417</i> | |

Documents soumis
au contrôle du
Commissaire aux Comptes

Charges à payer

| Etat exprimé en euros | | 31/12/2007 | % |
|---|--|----------------|---|
| Total des Charges à payer | | 118 889 | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | 38 455 | |
| <i>Fourn. charges à payer</i> | | <i>38 455</i> | |
| Dettes fiscales et sociales | | 80 434 | |
| <i>Dettes prov/CP</i> | | <i>44 454</i> | |
| <i>salaires à payer</i> | | <i>6 846</i> | |
| <i>régul charges sociales sur sal</i> | | <i>531</i> | |
| <i>Charges sociales/CP</i> | | <i>18 810</i> | |
| <i>Charges sociales/rému à payer</i> | | | |
| <i>charges fiscales sur cp</i> | | <i>4 152</i> | |
| <i>Subv. CR santé</i> | | | |
| <i>INJEP SVE PIJ</i> | | | |
| <i>INJEP SVE PIJ Ospelt</i> | | <i>2 212</i> | |
| <i>Etat Charges à payer</i> | | <i>787</i> | |
| <i>Etat FIPD</i> | | <i>2 642</i> | |

Documents soumis
au comité du
Commissaire aux Comptes

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

| Etat exprimé en euros | Période | Montants | 31/12/2007 |
|--|---------|----------|--------------|
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION | | | 5 121 |
| Charges constaté d'avance | | 5 121 | |
| Charges constatées d'avance - FINANCIERES | | | |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES | | | |
| TOTAL | | | 5 121 |
| | | | |

Documents soumis
au Comité du
Commissaire aux Comptes

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance

| Etat exprimé en euros | Période | Montants | 31/12/2007 |
|--|---------|----------|---------------|
| Produits constatés d'avance - EXPLOITATION | | | 67 518 |
| Subventions constatées d'avance | | 67 518 | |
| Produits constatés d'avance - FINANCIERS | | | |
| Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS | | | |
| TOTAL | | | 67 518 |
| | | | |

Documents soumis
au contrôle du
Commissaire aux Comptes



SEGECO

*SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES*

- ◆ Comptabilité - Audit - Commissariat aux Comptes
- ◆ Paie et Ressources Humaines
- ◆ Juridique et Fiscal
- ◆ Conseil en Gestion
- ◆ Négociation - Evaluation d'Entreprises
- ◆ Organisation et Informatique
- ◆ Gestion de Patrimoine
- ◆ Centre de Formation

« MISSION LOCALE DU VELAY »

Association

7, rue Jean-Baptiste Fabre
43000 - LE PUY-EN-VELAY

**RAPPORT SPECIAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

SIÈGE SOCIAL : SEGECO - Z.I. - 12, avenue de Coubon
43700 BRIVES-CHARENSAC

Tél. : 04 71 05 38 70 - Fax : 04 71 02 86 97
brives@segeco.fr

S.A. au capital de 2 684 008 euros - R.C.S. LE PUY B 587 350 273 - NAF : 741 C

**RAPPORT SOCIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2007**

Mesdames, 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'il ne nous a été donné avis d'aucune convention conclue au cours de l'exercice et visée à l'Article L.612-5 du Code de Commerce.

Par ailleurs, en application du Code de Commerce, nous avons été informés que l'exécution des conventions suivantes, approuvées au cours d'exercices antérieurs, s'est poursuivie au cours du dernier exercice.

-I - MISE A DISPOSITION DE LOCAUX ET DE MOBILIER -

Administrateur concerné :

Toute personne conjointement membre de la **MISSION LOCALE DU VELAY** et du **CENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE** du PUY-EN-VELAY.

Nature de la convention :

Le **CCAS** du PUY-EN-VELAY met à la disposition de la **MISSION LOCALE DU VELAY** :

- un local situé 7 Rue J-Baptiste Fabre au PUY-EN-VELAY d'une surface de 260 m²,
- divers mobiliers comprenant bureaux, armoires, tables et chaises

Autorisation :

La convention a pris effet à compter du 1er juillet 1992. Elle a été complétée par un avenant en date du 4 avril 1994.

Modalités :

La mise à disposition s'effectue moyennant le paiement d'un loyer annuel de 25.916,33 Euros qui est remboursé par le **CCAS** sous forme de subvention.

-II- PRISE EN CHARGE DES SALAIRES ET DES CHARGES DU DIRECTEUR

Administrateur concerné :

Toute personne conjointement membre de la **MISSION LOCALE DU VELAY** et la **Communauté d'Agglomération du PUY EN VELAY**.

Nature de la Convention :

La Communauté d'Agglomération prend à sa charge les salaires et charges patronales du Directeur de la **MISSION LOCALE** dans la limite d'une dépense annuelle totale de 41.162,00 Euros.

Autorisation :

La convention a pris effet à compter du 1er janvier 2002. Elle a été validée en 2003.

Modalités :

Les salaires et charges patronales du Directeur de la **MISSION LOCALE** sont remboursés trimestriellement à terme échu à la **MISSION LOCALE**. Le montant de la somme provisionnée s'élève à 41.162 Euros pour l'année 2007.

-III- MISE A DISPOSITIONS DES LOCAUX DU PIJ PAR LA COMMUNAUTE D'AGGLOMERATION.

Administrateur concerné :

Toute personne conjointement membre de la **MISSION LOCALE** du Velay et de la **Communauté d'Agglomération du PUY EN VELAY**.

Autorisation :

Un commodat a été établi et signé le 28 avril 2004.

Modalités :

La convention porte sur la mise à disposition d'un immeuble sis 28 Rue Vibert au PUY-EN-VELAY.

L'équivalent loyer 2007 est de 7.420,03 Euros.

IV- SUBVENTIONS VERSEES PAR LE CONSEIL GENERAL.

Administrateur concerné :

Toute personne conjointement membre de la **MISSION LOCALE DU VELAY** et du **CONSEIL GENERAL DE LA HAUTE LOIRE**.

Modalités :

Financements versés par le **CONSEIL GENERAL** à la **MISSION LOCALE DU VELAY :**

| | |
|--------------------|-----------------|
| Fonctionnement : | 33.297,00 Euros |
| DAS Relais santé : | 1.525,00 Euros |
| PRIM : | 1.525,00 Euros |
| SANTE : | 500,00 Euros |
| FAJ : | 4.342,97 Euros |

V- SUBVENTIONS VERSEES PAR LA COMMUNAUTE D'AGGLOMERATION.

Administrateur concerné :

Toute personne conjointement membre de la **MISSION LOCALE DU VELAY** et de la **Communauté d'Agglomération du PUY EN VELAY**.

Modalités :

Financements versés par la **Communauté d'Agglomération** à la **MISSION LOCALE DU VELAY :**

| | |
|------------------|-----------------|
| Fonctionnement : | 79.743,00 Euros |
| Santé : | 8.850,00 Euros |
| PARI : | 750,00 Euros |
| IMAGE : | 1.500,00 Euros |
| Logement : | 1.500,00 Euros |
| PRIM : | 2.200,00 Euros |

VI- SUBVENTIONS VERSEES PAR LES COMMUNAUTES DE COMMUNES.

Administrateur concerné :

Toute personne conjointement membre de la **MISSION LOCALE DU VELAY** et des **Communautés de Communes**.

Modalités :

Financements versés par les **Communautés de Communes** à la **MISSION LOCALE DU VELAY :**

Fonctionnement :

Montant : 14.929,13 Euros

VI- MISE A DISPOSITION DE PERSONNEL PAR L'ANPE.

Administrateur concerné :

Toute personne conjointement membre de la **MISSION LOCALE DU VELAY** et de **l'ANPE**

Modalités :

Mise à disposition de personnel par **l'ANPE** à la **MISSION LOCALE DU VELAY :**


Fonctionnement :

Montant : 45.217 Euros

◆ ◆ ◆

Fait à BRIVES CHARENSAC, le 14 mai 2008

Pour la Société **SEGECO**,


Marc **JAMON**
ZI - 12 av de Coubon
BRIVES-CHARENSAC
TEL. 04 71 05 99 70
Marc JAMON,
Commissaire aux Comptes.