

**MISSION LOCALE DU CHOLETAIS**

Association régie par la loi du 1er juillet 1901

48 rue des Bons Enfants  
49300 CHOLET

-----

**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**Comptes annuels - Exercice clos le 31 Décembre 2007**

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 CHOLETAIS » tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification des appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi,

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. 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 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 :

L'annexe expose les règles et méthodes comptables appliquées au sein de l'association.

Dans le cadre de notre mission, nous avons notamment vérifié les principes d'affectation des subventions perçues par l'association et leur rattachement à 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 de certification 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.

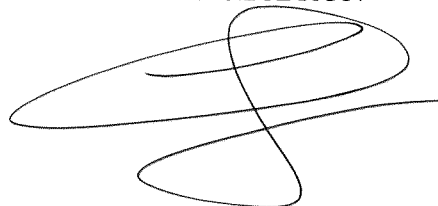
Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Cholet, le 27 Mai 2008

**PAPIN & ASSOCIES**

Commissaire aux Comptes

Gérard CESBRON

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke extending to the right.

# ASS MISSION LOCALE DU CHOLETAIS

Exercice du : 01 Janvier 2007 au 31 Décembre 2007

## BILAN ACTIF

Euros

	31/12/2007			31/12/2006
	Brut	Amort. & Prov.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	15 937.73	15 937.73		2 174.13
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	140 324.65	98 574.77	41 749.88	41 783.19
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>156 262.38</b>	<b>114 512.50</b>	<b>41 749.88</b>	<b>43 957.32</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	342.00		342.00	339.00
<b>Créances d'exploitation (3)</b>				
Créances usagers et comptes rattachés	909.10		909.10	929.45
Autres créances	159 411.08		159 411.08	188 129.68
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	254 213.22		254 213.22	241 888.60
Charges constatées d'avance (3)	6 520.00		6 520.00	5 607.50
<b>TOTAL (II)</b>	<b>421 395.40</b>		<b>421 395.40</b>	<b>436 894.23</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>577 657.78</b>	<b>114 512.50</b>	<b>463 145.28</b>	<b>480 851.55</b>
<i>(1) dont droit au bail</i>				
<i>(2) dont à moins d'un an</i>				
<i>(3) dont à plus d'un an</i>				
<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				

# ASS MISSION LOCALE DU CHOLETAIS

Exercice du : 01 Janvier 2007 au 31 Décembre 2007

## BILAN PASSIF

		Euros	
		31/12/2007	31/12/2006
		Net	Net
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>			
<b>Fonds propres</b>			
Fonds associatifs sans droit de reprise		333 644.37	325 405.43
<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		( 49 548.15)	( 39 499.17)
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>		<b>( 42 901.76)</b>	<b>( 10 048.98)</b>
<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			
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
<b>TOTAL</b>	<b>(I)</b>	<b>241 194.46</b>	<b>275 857.28</b>
<b>Comptes de liaison</b>	<b>(II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
<b>TOTAL</b>	<b>(III)</b>		
<b>FONDS DEBIES</b>			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur autres ressources			
<b>TOTAL</b>	<b>(IV)</b>		
<b>DETTES (1)</b>			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		309.37	
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		14 043.20	10 940.05
Dettes fiscales et sociales		125 753.88	116 695.77
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		81 788.37	77 294.45
Produits constatés d'avance (1)		56.00	64.00
<b>TOTAL</b>	<b>(V)</b>	<b>221 950.82</b>	<b>204 994.27</b>
Ecarts de conversion passif	<b>(VI)</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>(I à VI)</b>	<b>463 145.28</b>	<b>480 851.55</b>
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		221 244.57	204 994.27
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		706.25	
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(3) dont emprunts participatifs			
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>			

# ASS MISSION LOCALE DU CHOLETAIS

Exercice du : 01 Janvier 2007 au 31 Décembre 2007

## COMPTE DE RESULTAT

		Euros	
		31/12/2007	31/12/2006
		Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services		6 305.75	9 172.21
<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		<b>6 305.75</b>	<b>9 172.21</b>
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		1 041 841.16	1 037 744.18
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		9 572.23	11 325.44
Collectes			
Cotisations			
Autres produits		43.50	
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>(I)</b>	<b>1 057 762.64</b>	<b>1 058 241.83</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
Achats de marchandises			
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)		99 483.82	101 167.13
Impôts, taxes et versements assimilés		50 822.81	49 196.71
Salaires et traitements		507 153.13	492 503.34
Charges sociales		184 332.88	181 469.68
Autres charges de personnel			
Dotations aux amortissements sur immobilisations		20 648.90	23 803.55
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges		248 763.98	231 683.51
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)</b>	<b>(II)</b>	<b>1 111 205.52</b>	<b>1 079 823.92</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(I-II)</b>	<b>( 53 442.88)</b>	<b>( 21 582.09)</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>			
Excédent attribué ou déficit transféré	<b>(III)</b>		
Déficit supporté ou excédent transféré	<b>(IV)</b>		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		10 911.25	7 232.26
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>(V)</b>	<b>10 911.25</b>	<b>7 232.26</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</b>	<b>(VI)</b>		
<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>(V-VI)</b>	<b>10 911.25</b>	<b>7 232.26</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	<b>(I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>( 42 531.63)</b>	<b>( 14 349.83)</b>

# ASS MISSION LOCALE DU CHOLETAIS

Exercice du : 01 Janvier 2007 au 31 Décembre 2007

## COMPTE DE RESULTAT

		Euros	
		31/12/2007	31/12/2006
		Total	Total
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
Sur opérations de gestion		116.91	4 503.53
Sur opérations en capital		1 210.00	585.00
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	(VII)	1 326.91	5 088.53
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
Sur opérations de gestion		149.55	787.68
Sur opérations en capital		1 299.87	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		247.62	
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	(VIII)	1 697.04	787.68
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		( 370.13)	4 300.85
Impôts sur les bénéfices		(IX)	
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		(I+III+V+VII)	1 070 000.80
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		(II+IV+VI+VIII+IX)	1 112 902.56
<b>5 - SOLDE INTERMEDIAIRE</b>		( 42 901.76)	( 10 048.98)
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
<b>6 - EXCEDENT OU DEFICIT</b>		( 42 901.76)	( 10 048.98)
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier			
dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(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		69 496.43	56 406.98
Dons en nature			
<b>TOTAL</b>		69 496.43	56 406.98
<b>Charges</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		68 656.88	55 966.00
Prestations		839.55	440.98
Personnel bénévole			
<b>TOTAL</b>		69 496.43	56 406.98

# ASS MISSION LOCALE DU CHOLETAIS

Exercice du : 01 Janvier 2007 au 31 Décembre 2007

## DETAIL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Euros

Répartition par nature de charges	31/12/2007 Débit	31/12/2006 Débit
860 - Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)		
Total		
861 - Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...)	68 656.88	55 966.00
Total	68 656.88	55 966.00
862 - Prestations	839.55	440.98
Total	839.55	440.98
864 - Personnel bénévole		
Total		
TOTAL	69 496.43	56 406.98

Répartition par nature de ressources	31/12/2007 Crédit	31/12/2006 Crédit
870 - Bénévolat		
Total		
871 - Prestations en nature	69 496.43	56 406.98
Total	69 496.43	56 406.98
875 - Dons en nature		
Total		
TOTAL	69 496.43	56 406.98



## DEROGATIONS

### Evaluation des contributions volontaires en nature

Cette rubrique concerne la mise à disposition de locaux et charges locatives du siège, des antennes et points relais, les prestations de l'atelier d'animation et d'information ainsi que la mise à disposition du personnel d'entretien.

Les montants ont pu être valorisés par les propriétaires sauf en ce qui concerne la mise à disposition du personnel d'entretien.

## **Règles et méthodes comptables**

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

- continuité de l'exploitation,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les nouvelles règles comptables relatives aux actifs et aux amortissements par composants, issues des règlements CRC n° 2002-10 et 2004-06 s'appliquent de manière obligatoire aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2005.

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

Les immobilisations correspondent aux éléments identifiables du patrimoine, contrôlés par l'entité et procurant des avantages économiques futurs.

Les immobilisations corporelles sont ventilées en fonction des éléments principaux qui les composent (composants) et qui ont une durée réelle d'utilisation différente de l'immobilisation principale. Seuls les composants représentant un élément substantiel d'une immobilisation doivent être identifiés.

Aucun composant n'a été identifié dans les immobilisations composant de l'actif immobilisé au 1er janvier 2005.

Pour le calcul des amortissements des immobilisations non décomposables à l'origine, la mesure de simplification prévue pour les Petites et Moyennes Entreprises issue du règlement CRC 2005-09 a été appliquée. Ces immobilisations sont donc amorties sur la durée d'usage fiscale et non sur la durée réelle d'utilisation, sans comptabilisation de l'amortissement dérogatoire.

Il n'y a donc pas de changement de méthode sur l'exercice 2007.

Les frais d'acquisition des immobilisations et des coûts de développement sont comptabilisés en charges.

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition.

Les produits et en-cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Les stocks et en-cours ont été valorisés et nous ont été communiqués par l'entreprise.

Ces éléments ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle.

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les disponibilités ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## ASS MISSION LOCALE DU CHOLETAIS

Exercice du : 01 Janvier 2007 au 31 Décembre 2007

Les charges à payer, les produits à recevoir et les charges et produits constatés d'avance constituent des opérations à caractère habituel.

### Faits caractéristiques de l'exercice

- Aucun élément particulier n'est à signaler au titre de l'exercice.

# ASS MISSION LOCALE DU CHOLETAIS

Exercice du : 01 Janvier 2007 au 31 Décembre 2007

## IMMOBILISATIONS

Euros

Cadre A		Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluations	Acquisitions
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
	Frais d'établissement et de développement			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles			
	<b>Total I</b>			
	<b>Total II</b>	15 937.73		
<b>Immobilisations corporelles</b>				
	Terrains			
	Constructions sur sol propre			
	Constructions sur sol d'autrui			
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels			
	Installations générales, agencements et aménagements divers	9 715.38		
	Matériel de transport	24 290.57		8 175.62
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	118 130.63		11 813.33
	Emballages récupérables et divers			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	<b>Total III</b>	152 136.58		19 988.95
<b>Immobilisations financières</b>				
	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières			
	<b>Total IV</b>			
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>		<b>168 074.31</b>		<b>19 988.95</b>

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
	Frais d'établissement et de développement (I)			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		15 937.73	
<b>Immobilisations corporelles</b>				
	Terrains			
	Constructions sur sol propre			
	Constructions sur sol d'autrui			
	Installations générales, agencements, aménag. constructions			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels			
	Installations générales, agencements et aménagements divers		9 715.38	
	Matériel de transport	8 460.81	24 005.38	
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	23 340.07	106 603.89	
	Emballages récupérables et divers			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	<b>Total III</b>	<b>31 800.88</b>	<b>140 324.65</b>	
<b>Immobilisations financières</b>				
	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières			
	<b>Total IV</b>			
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>		<b>31 800.88</b>	<b>156 262.38</b>	

# ASS MISSION LOCALE DU CHOLETAIS

Exercice du : 01 Janvier 2007 au 31 Décembre 2007

## AMORTISSEMENTS

Euros

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement <span style="float: right;">Total I</span>				
Autres immobilisations incorporelles <span style="float: right;">Total II</span>	13 763.60	2 174.13		15 937.73
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers	3 311.37	1 214.42		4 525.79
Matériel de transport	18 185.63	3 772.08	7 160.94	14 796.77
Matériel de bureau et informatique, mobilier	88 856.39	13 735.89	23 340.07	79 252.21
Emballages récupérables et divers				
<b>Total III</b>	<b>110 353.39</b>	<b>18 722.39</b>	<b>30 501.01</b>	<b>98 574.77</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	<b>124 116.99</b>	<b>20 896.52</b>	<b>30 501.01</b>	<b>114 512.50</b>

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOI							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse-ment fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse-ment fiscal exceptionnel	
<b>Immo. incorporelles</b>							
Frais d'établiss. <span style="float: right;">Total I</span>							
Aut. immo. incorp. <span style="float: right;">Total II</span>							
<b>Immo. corporelles</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outil. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
<b>Total III</b>							
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>							

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net début d'ex.	Augmen-tations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

# ASS MISSION LOCALE DU CHOLETAIS

Exercice du : 01 Janvier 2007 au 31 Décembre 2007

## ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Euros

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
<b>De l'actif circulant</b>				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients				
909.10				
909.10				
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers				
152 909.44				
152 909.44				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers				
6 501.64				
6 501.64				
Charges constatées d'avance				
6 520.00				
6 520.00				
<b>Total</b>				
<b>166 840.18</b>				
<b>166 840.18</b>				

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consenties aux associés

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)					
- à un an maximum à l'origine					
309.37					
309.37					
- à plus d'un an à l'origine					
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés					
14 043.20					
14 043.20					
Personnel et comptes rattachés					
57 013.85					
57 013.85					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
48 887.03					
48 887.03					
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés					
19 853.00					
19 853.00					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes					
81 788.37					
81 788.37					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
56.00					
56.00					
<b>Total</b>					
<b>221 950.82</b>					
<b>221 950.82</b>					

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

# ASS MISSION LOCALE DU CHOLETAIS

Exercice du : 01 Janvier 2007 au 31 Décembre 2007

## PRODUITS A RECEVOIR

Euros

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Article 23)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2007	31/12/2006
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	6 501.64	7 545.96
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>Total</b>	<b>6 501.64</b>	<b>7 545.96</b>

### Autres Créances :

#### *Fournisseurs - avoirs à recevoir*

- Avoirs sur assurance

489.18

**489.18**

#### *Divers produits à recevoir*

- Remboursement Uniformation

2 337.70

- Remboursement Forsyfa

2 234.70

- IJSS

382.06

- Subvention CNASEA

800.00

- Divers

58.00

**6 012.46**

**6 501.64**

# ASS MISSION LOCALE DU CHOLETAIS

Exercice du : 01 Janvier 2007 au 31 Décembre 2007

## DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

		Euros	
		31/12/2007	31/12/2006
<b>Autres créances</b>			
409800	FOURNIS.AVOIRS A RECEVOIR	489.18	489.18
468700	DIVERS PROD. A RECEVOIR	6 012.46	7 056.78
<b>Total</b>		<b>6 501.64</b>	<b>7 545.96</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>6 501.64</b>	<b>7 545.96</b>

## CHARGES A PAYER

Euros

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2007	31/12/2006
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	309.37	
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 954.25	8 644.82
Dettes fiscales et sociales	94 798.01	90 491.58
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		
<b>Total</b>	<b>102 061.63</b>	<b>99 136.40</b>

## DETAIL DES CHARGES A PAYER

Euros

		31/12/2007	31/12/2006
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>			
518600	INTERETS COURUS A PAYER	309.37	
<b>Total</b>		<b>309.37</b>	
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>			
408000	FRS FACTURES A RECEVOIR	6 954.25	8 644.82
<b>Total</b>		<b>6 954.25</b>	<b>8 644.82</b>
<b>Dettes fiscales et sociales</b>			
428200	PROVISION CONGES PAYES	55 864.00	51 723.00
438600	ORG.SOCIAUX A PAYER	20 669.01	19 137.01
448600	ETAT-CHARGES A PAYER	18 265.00	19 631.57
<b>Total</b>		<b>94 798.01</b>	<b>90 491.58</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>102 061.63</b>	<b>99 136.40</b>



# ASS MISSION LOCALE DU CHOLETAIS

Exercice du : 01 Janvier 2007 au 31 Décembre 2007

## PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

Euros

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>31/12/2007</b>	<b>31/12/2006</b>
Produits d'exploitation	56.00	64.00
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
<b>Total</b>	<b>56.00</b>	<b>64.00</b>

<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>31/12/2007</b>	<b>31/12/2006</b>
Charges d'exploitation	6 520.00	5 607.50
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
<b>Total</b>	<b>6 520.00</b>	<b>5 607.50</b>

# ASS MISSION LOCALE DU CHOLETAIS

Exercice du : 01 Janvier 2007 au 31 Décembre 2007

## ENGAGEMENTS FINANCIERS

Euros

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals, cautions et garanties	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Engagements en matière de pensions, retraites, et assimilés	
Autres engagements donnés :	
Les engagements de retraite représentent 43 361€ au 31 décembre 2007 couverts par une assurance fin de carrière à hauteur de 22 120€.	21 241.00
Les principales hypothèses retenues sont :	
- départ à la retraite à 60 ans, taux d'évolution annuel des salaires de 2%	
<b>Total (1)</b>	<b>21 241.00</b>

(1) Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
-------------------	---------

<b>Total (2)</b>	
------------------	--

(2) Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements réciproques	Montant
-------------------------	---------

<b>Total</b>	
--------------	--