

SARL BERNARD et ASSOCIES
Société de commissaires aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de RENNES

6, rue Pierre de Coubertin
56400 AURAY

Téléphone : 02.97.24.23.80
Télécopie : 02.97.24.82.18

Guy BERNARD
Jean GUILLOT
Patrick LE GALLIOT
Gilles LE SQUER
Commissaires aux comptes
Membres de la Compagnie Régionale de RENNES

Association MISSION LOCALE DU PAYS D'AURAY

14 Rue François Mitterrand
56406 AURAY

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES AU TITRE
DE L'EXERCICE CLOS LE 31.12.2007**

SARL BERNARD et ASSOCIES
Société de commissaires aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de RENNES

6, rue Pierre de Coubertin
56400 AURAY

Téléphone : 02.97.24.23.80
Télécopie : 02.97.24.82.18

Guy BERNARD
Jean GUILLOT
Patrick LE GALLIOT
Gilles LE SQUER
Commissaires aux comptes
Membres de la Compagnie Régionale de RENNES

Dossier : **Association MISSION LOCALE**
DU PAYS D'AURAY
Exercice : **31.12.2007**

RAPPORT GENERAL	1
. Bilan Actif	3
. Bilan Passif	4
. Compte de Résultat	5
. Annexes	7
 RAPPORT SPECIAL	 16

SARL BERNARD et ASSOCIES
Société de commissaires aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de RENNES

6, rue Pierre de Coubertin
56400 AURAY

Téléphone : 02.97.24.23.80
Télécopie : 02.97.24.82.18

Guy BERNARD
Jean GUILLOT
Patrick LE GALLIOT
Gilles LE SQUER
Commissaires aux comptes
Membres de la Compagnie Régionale de RENNES

**Association MISSION LOCALE
DU PAYS D'AURAY**

**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES AU TITRE DE
L'EXERCICE CLOS LE 31.12.2007**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 29 Mars 2007, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31.12.2007, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association MISSION LOCALE DU PAYS D'AURAY, tels qu'ils sont joints au présent rapport
- 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 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 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 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 qui sont annexés au présent rapport et qui font apparaître :

- un total bilan de **232 127 €**
- un excédent de **112 €**

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 :

- les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant 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.

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.

III - VERIFICATION 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'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Trésorier et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à AURAY
le 10 Mars 2008

pour la SARL BERNARD
un gérant


Patrick LE GALLIOT
Commissaire aux Comptes

AGREMENT DGI N° xxxxx.xxxx

1 BILAN — ACTIF

D.G.I. N° 2050 7
(2007)

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

EBP Informatique

1er EXEMPLAIRE DESTINÉ À L'ADMINISTRATION

Désignation de l'entreprise : MISSION LOCALE DU PAYS D'AURAY Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12
 Adresse de l'entreprise Le Parco Pointer - Bât. J - 14, rue François Mitterrand - Durée de l'exercice précédent* 12
 B.P. 80324 56402 AUR
 Numéro SIRET* 40139748400023 Code APE 853K Néant *

				Exercice N clos le, 31122007	N-1 31122006		
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4		
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement*	AB					
	Frais de développement *	CX					
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	1 161	1 161			
	Fonds commercial (1)	AH					
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	6 518	5 911	607	2 780	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN					
	Constructions	AP					
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR					
	Autres immobilisations corporelles	AT	98 065	81 619	16 446	29 480	
	Immobilisations en cours	AV					
	Avances et acomptes	AX					
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS				
		Autres participations	CU				
		Créances rattachées à des participations	BB				
		Autres titres immobilisés	BD	15		15	15
Prêts	BF						
Autres immobilisations financières*	BH						
TOTAL (II)		BJ	105 759	88 691	17 068	32 275	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL				
		En cours de production de biens	BN				
		En cours de production de services	BP				
		Produits intermédiaires et finis	BR				
		Marchandises	BT				
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV				
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX				
		Autres créances (3)	BZ	136 642		136 642	151 664
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB				
		DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	3 164	3 164	3 058
Disponibilités	CF		72 081	72 081	11 087		
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	3 172	3 172	3 296		
	TOTAL (III)	CJ	215 060	215 060	169 105		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN					
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	CO	320 819	88 691	232 127	201 379	
Renvois : (1) Dont droit au bail :			(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	(3) Part à plus d'un an :	CR	
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :		Stocks :		Créances :		

*Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

AGREMENT DGI N° XXXXX.XXXX

② BILAN — PASSIF avant répartition

D.G.I. N° 2051 7
(2007)

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

EBP Informatique
1er EXEMPLAIRE DESTINÉ À L'ADMINISTRATION

Désignation de l'entreprise		MISSION LOCALE DU PAYS D'AURAY		Néant <input type="checkbox"/>	
		Exercice N		Exercice N - 1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :96.605..)	DA	96 605		96 605
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD			
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants* EI)	DG	(37 467)		(37 846)
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	112		378
	Subventions d'investissement	DJ	6 432		11 268
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)	DL	65 681		70 405
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	TOTAL (II)	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	20 850		
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR	20 850		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	34 367		2 388
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	8 604		8 189
	Dettes fiscales et sociales	DY	45 723		41 650
	Autres dettes	EA	5 938		6 864
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	50 964		71 882
TOTAL (IV)	EC	145 596		130 974	
	Écart de conversion passif* (V)	ED			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	232 127		201 379
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C			
		1D			
		1E			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme*	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	145 596		130 974	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	34 367		8	

*Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

D.G.I. N° 2052
(2007)

7

Formulaire obligatoire (article 53 A du
Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : MISSION LOCALE DU PAYS D'AURAY

Néant *

EBP Informatique

1er EXEMPLAIRE DESTINÉ À L'ADMINISTRATION

		Exercice N			Exercice (N-1)		
		France	Exportation et livraisons intracommunautaires	Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	FB	FC			
	Production vendue	biens*	FD	FE	FF		
		services*	FG	FH	FI		
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	FK	FL			
	Production stockée*			FM			
	Production immobilisée*			FN			
	Subventions d'exploitation			FO	592 179	599 688	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)			FP	15 027	13 856	
	Autres produits (1) (11)			FQ			
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	607 206	613 544
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*			FS			
	Variation de stock (marchandises)*			FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*			FU			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*			FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*			FW	106 004	102 087	
	Impôts, taxes et versements assimilés*			FX	26 005	26 158	
	Salaires et traitements*			FY	290 073	294 325	
	Charges sociales (10)			FZ	120 380	123 681	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *		GA	15 207	15 061
			- dotations aux provisions *		GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *			GC		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD	20 850		
Autres charges (12)			GE	36 291	42 081		
Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	614 810	603 394	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG	(7 604)	10 150	
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)			GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)			GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)			GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GL	1 644	436	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GM			
	Différences positives de change			GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GO	106	74	
Total des produits financiers (V)				GP	1 749	510	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*			GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR	50	1 155	
	Différences négatives de change			GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT			
Total des charges financières (VI)				GU	50	1 155	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				GV	1 700	(645)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW	(5 904)	9 506	

AGREMENT DGI N° xxxxx.xxxx

Formulaire obligatoire (article 53
A du Code général des impôts)

④ **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)**

D.G.I. N° 2053
(2007)

7

EBP Informatique

1er EXEMPLAIRE DESTINÉ À L'ADMINISTRATION

Désignation de l'entreprise		MISSION LOCALE DU PAYS D'AURAY		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N		Exercice N - 1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	6 017		7 077
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	6 017		7 077
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF			16 204
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH			16 204
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	6 017		(9 127)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK			
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	614 972		621 131
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	614 860		620 752
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	112		378
RENVIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO			
	(2) Dont	produits de locations immobilières	HY		
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG		
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP		
		- Crédit-bail immobilier	HQ		
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH			
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ			
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK			
	(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX			
	(9) Dont transfert de charges	A1			
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2			
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3			
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4			
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9					
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle) :		Exercice N			
		Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N			
		Charges antérieures		Produits antérieurs	

*Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.



SARL BERNARD et Associés
Société de Commissaires aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Rennes
6, rue Pierre de Cornault - 56400 AURAY
Tél. 02 97 24 23 80 - Télécopie 02 97 24 82 18
RCS Lorient 588 619 777

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Exercice du 1^{er} janvier 2007 au 31 décembre 2007

1. Rappel des règles et Méthodes.

Les comptes annuels sont établis conformément aux dispositions légales et aux pratiques comptables généralement admises, suivant les normes, principes et méthodes du Plan Comptable Général 1982, et applications spécifiques du Plan Comptable Associatif.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect des principes de prudence et conformément aux hypothèses de :

- Continuité d'exploitation ;
- Indépendance des exercices ;
- Permanence des méthodes comptables.

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

Les documents de synthèse – **Bilan et Compte de Résultats** – sont présentés par référence au système de base.

2. Eléments significatifs et Autres informations.

2.1 – Immobilisation et Amortissements

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue pour chaque immobilisation.

Les subventions d'investissement ont fait l'objet d'une reprise au prorata des amortissements des matériels informatiques achetés.



Les **Taux Linéaires** les plus couramment pratiqués sont les suivants :

Immobilisations	Amortissements pour dépréciation
Logiciels/informatique	33.33 %
Install. Générales Agencés & Aménagements	12.50 %
Matériel de Transport	20.00 %
Matériel de Bureau et Informatique	20.00 % - 25.00 %
Mobilier de Bureau	10.00 % - 14.28 % - 20.00 %

2.2 – Créances

Elles sont comptabilisées en fonction de la date de leur engagement à leur valeur nominale.

2.3 – Charges à Payer et Provisions

Les charges nées, non comptabilisées en vertu d'un titre habituel (note, relevé, factures, etc...) le sont, pour l'arrêté du Bilan, suivant une estimation calculée d'après les procédures habituellement admises et font l'objet d'états récapitulatifs appropriés, leur rattachement aux comptes de tiers concernés ayant été effectué.

2.4 – Informations Diverses

Les compléments d'informations chiffrées relatifs au **Bilan et Compte de Résultat**, ainsi que tous autres éléments significatifs, sont produits sur des tableaux ou états appropriés.

SARL BERNARD et Associés
Société de Commissaires aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Rennes
6, rue Pierre de Coubertin - 56400 AURAY.
Tél. 02 97 24 23 80 - Télécopie 02 97 24 82 18
RCS Lorient 323 619 777

AGREMENT DGI N° xxxxx.xxxx

Désignation de l'entreprise MISSION LOCALE DU PAYS D'AURAY Néant

* (Ne pas reporter le montant des centimes)

1er EXEMPLAIRE DESTINÉ À L'ADMINISTRATION

EBP Informatique

CADRE A		IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations	
				1		2	
						3	
						4	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I		CZ		KB	KC
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II		KD	7 680	KE	KF
CORPORELLES	Terrains			KG		KH	KI
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants L9	KJ		KK	KL
		Sur sol d'autrui	Dont Composants M1	KM		KN	KO
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements* et aménagements des constructions	Dont Composants M2	KP		KQ	KR
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	Dont Composants M3	KS		KT	KU
		Installations générales, agencements, aménagements divers *		KV	3 861	KW	KX
		Matériel de transport *		KY	2 598	KZ	LA
		Matériel de bureau et mobilier informatique		LB	91 605	LC	LD
		Emballages récupérables et divers *		LE		LF	LG
		Immobilisations corporelles en cours		LH		LI	LJ
		Avances et acomptes		LK		LL	LM
		TOTAL III		LN	98 065	LO	LP
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			8G		8M	8T
	Autres participations			8U		8V	8W
	Autres titres immobilisés			1P	15	1R	1S
	Prêts et autres immobilisations financières			1T		1U	1V
	TOTAL IV			LQ	15	LR	LS
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				ØG	105 759	ØH	ØJ
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice	
				1		3	
				2		4	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I		CØ		DØ	D7
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II		LV		LW	1X
CORPORELLES	Terrains			LX		LY	LZ
	Constructions	Sur sol propre		MA		MB	MC
		Sur sol d'autrui		MD		ME	MF
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencés et am. des constructions		MG		MH	MI
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		MJ		MK	ML
		Inst. gales., agencés, aménagements divers		MM	3 861	MN	MO
		Matériel de transport		MP	2 598	MQ	MR
		Matériel de bureau et informatique, mobilier		MS	91 605	MT	MU
		Emballages récupérables et divers *		MV		MW	MX
		Immobilisations corporelles en cours	MY	MZ		NA	NB
		Avances et acomptes	NC	ND		NE	NF
		TOTAL III		NG	98 065	NH	NI
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			ØU		M7	ØW
	Autres participations			ØX		ØY	ØZ
	Autres titres immobilisés			2B	15	2C	2D
	Prêts et autres immobilisations financières			2E		2F	2G
	TOTAL IV			NJ	15	NK	2H
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				ØK	105 759	ØL	ØM

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032

AMORTISSEMENTS

EBP Informatique

1er EXEMPLAIRE DESTINÉ À L'ADMINISTRATION

Désignation de l'entreprise MISSION LOCALE DU PAYS D'AURAY	Néant <input type="checkbox"/> *
---	----------------------------------

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	CY		PB		PC		PD	
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL II	PE	4 900	PF	2 173	PG		PH	7 072
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ		QA		QB		QC	
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	1 401	QE	483	QF		QG	1 884
	Matériel de transport	QH	1 155	QI	520	QJ		QK	1 675
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	66 029	QM	12 032	QN		QO	78 060
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
	TOTAL III	QU	68 585	QV	13 034	QW		QX	81 619
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	ØN	73 485	ØP	15 207	ØQ		ØR	88 691

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES									
Immobilisations amortissables	DOTATIONS					REPRISES					Montant net des amortissements à la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		Colonne 4 Différentiel de durée	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel				
Frais établissements	M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6	N7	N8	N9	N10
TOTAL I											
Autres immob.incorporelles	N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1	Q2	Q3	Q4	Q5
TOTAL II											
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8	Q9	Q10	Q11	Q12
Constructions	Sur sol propre	Q9	R1	R2	R3	R4	R5	R6	R7	R8	R9
	Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3	S4	S5	S6	S7
	Inst. gales, agenc. et am. des const.	S5	S6	S7	S8	S9	T1	T2	T3	T4	T5
Inst. techniques mat. et outillage	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9	T10	T11	T12	T13
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc am. divers	U1	U2	U3	U4	U5	U6	U7	U8	U9	U10
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4	V5	V6	V7	V8
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2	W3	W4	W5	W6
	Emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9	W10	W11	W12	W13
TOTAL III	X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8	X9	X10	X11	X12
Total général (I+II+III)	X9	Y1	Y2	Y3	Y4	Y5	Y6	Y7	Y8	Y9	Y10
Total général non ventilé (X9 + Y1 + Y2)	Y7	Total général non ventilé (Y3 + Y4 + Y5)			Y8	Total général non ventilé (Y7 - Y8)			Y9		

CADRE C		MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*			
		Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				Z9	B1
Primes de remboursement des obligations				SP	SR

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

AGREMENT DGI N° xxxxx.xxxx

7

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

D.G.I. N° 2056 (2007) 7

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

EBP Informatique

1er EXEMPLAIRE DESTINÉ À L'ADMINISTRATION

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice	
		1	2	3	4	
Désignation de l'entreprise <u>MISSION LOCALE DU PAYS D'AURAY</u> Néant <input type="checkbox"/> *						
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers	3T	TA	TB	TC	
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)	3U	TD	TE	TF	
	Provisions pour hausse des prix (1)*	3V	TG	TH	TI	
	Amortissements dérogatoires	3X	TM	TN	TO	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3	D4	D5	D6	
	Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constituées avant le 1.1.1992 *	IA	IB	IC	ID	
	Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constituées après le 1.1.1992 *	IE	IF	IG	IH	
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquiés H du CGI)	IJ	IK	IL	IM	
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP	TQ	TR	
	TOTAL I	3Z	TS	TT	TU	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D	
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H	
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M	
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S	
	Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W	
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	4Y	4Z	5A	
	Provisions pour impôts (1)	5B	5C	5D	5E	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F	5H	5J	5K	
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	5L	5M	5N	5P	
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R	5S	5T	5U	
Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	5W	5X	5Y		
TOTAL II	5Z	TV	TW	TX		
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	- incorporelles	6A	6B	6C	
		- corporelles	6E	6F	6G	
		- titres mis en équivalence	Ø2	Ø3	Ø4	
		- titres de participation	9U	9V	9W	
	- autres immobilisations financières (1)*	Ø6	Ø7	Ø8		
	Sur stocks et en cours	6N	6P	6R	6S	
	Sur comptes clients	6T	6U	6V	6W	
	Autres provisions pour dépréciation (1)*	6X	6Y	6Z	7A	
	TOTAL III	7B	TY	TZ	UA	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	UB	UC	UD	
Dont dotations et reprises	- d'exploitation	UE	UF	UH		
	- financières	UG	UH	UI		
	- exceptionnelles	UJ	UK	UL		

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I. 10

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.
 NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

*Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

AGREMENT DGI N° xxxxx.xxxx

8 **ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE***

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

D.G.I. N° 2057 7
(2007)

EBP Informatique

1er EXEMPLAIRE DESTINÉ À L'ADMINISTRATION

Désignation de l'entreprise : <u>MISSION LOCALE DU PAYS D'AURAY</u>		Néant <input type="checkbox"/> *					
CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'un an 3	
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL	UM			UN	
	Prêts (1) (2)	UP	UR			US	
	Autres immobilisations financières	UT	UV			UW	
DE L'ACTIF-CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA					
	Autres créances clients	UX					
	Créance représentative (<small>Provision pour dépréciation antérieurement constituée*</small> UQ)	UU					
	Personnel et comptes rattachés	UY					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ		333		333	
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM				
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB				
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN				
		Divers	VP		127 042		127 042
	Groupe et associés (2)	VC					
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR		9 267		9 267	
	Charges constatées d'avance	VS		3 172		3 172	
TOTAUX		VT		139 814		139 814	
RENVOIS	(1) Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice	VD					
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE					
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF					
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'1 an et 5 ans au plus 3	A plus de 5 ans 4
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y					
Autres emprunts obligataires (1)		7Z					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG					
	à plus d'1 an à l'origine	VH		34 367		34 367	
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A					
Fournisseurs et comptes rattachés		8B		8 604		8 604	
Personnel et comptes rattachés		8C		14 493		14 493	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D		28 269		28 269	
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E					
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW					
	Obligations cautionnées	VX					
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ		2 961		2 961	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J					
Groupe et associés (2)		VI					
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K		5 938		5 938	
Dette représentative de titres empruntés *		SZ					
Produits constatés d'avance		8L		50 964		50 964	
TOTAUX		VY		145 596		145 596	
RENVOIS	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ			(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	VL	
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK		2 380			

SIREN 123 456 789
 6, rue de la République
 35000 AURAY
 Tél. 02 97 21 12 34
 RCS LO

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032



DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

31/12/2007

AUTRES CREANCES		136642,12
4387647000	Avance/cot, médecine du travail	333,49
4487412000	Subv. Conseil Général à recevoir	5500,00
4487412100	Subv. C.R à recevoir	21054,83
4487412340	Subv CNASEA (CAE) à recevoir	358,15
4487413100	Subv Communes à recevoir (pôle)	-0,01
4487413300	Subv Communes à recevoir	3361,90
4487416000	Subv. ANPE (PAP-ND) à recevoir	3600,00
4487419000	Subv. F.S.E à recevoir	90167,00
4487423100	Subv. DDASS à recevoir	3000,00
4687641500	Subv.CAF (FDAJ) à recevoir	644,66
4687643000	Part. UNIFORMATION/FC à recevoir	6968,80
4687916413	Rbt Conseil des Prud'hommes à recevoir	1653,30

TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR	136642,12
--------------------------------------	------------------

SARL BERNARD et Associés
 Société de Commissaires aux Comptes
 Membre de la Compagnie Régionale de Rennes
 6, rue Pierre de Coubertin - 53400 AURAY
 Tél. 02 97 24 23 80 - Télécopie 02 97 24 82 18
 RCS Lorient 385 619 777



DETAIL DES CHARGES A PAYER

31/12/2007

DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		8 604,01
4081000000 Fournisseurs fact. non parvenues		
DETTES FISCALES ET SOCIALES		17736,81
4282000000 Prov. Pour congés à payer	4936,46	
4282500000 Prov. Pour primes au personnel	6198,57	
4286251000 Frais déplac. Pers. à payer	930,73	
4286254000 Frais déplac. Pers. Ext.	92,50	
4382000000 Prov. C.S /congés à payer	2034,33	
4383000000 Prov. C.S /primes au personnel	2474,95	
4482000000 Prov. T.F/congés à payer	382,64	
4482500000 Prov. T.F/primes au personnel	686,63	
AUTRES DETTES		5911,00
4686333000 Taxe form. Cont. à payer	5911,00	

TOTAL DES CHARGES A PAYER 32 251,82

SARL BERNARD et Associés
Société de Commissaires aux Comptes
Membre de la Compagnie des Chartrés de Rennes
6, rue Pierre de Coubertin - 56400 AURAY
Tél. 02 97 24 23 80 - Télécopie 02 97 24 82 18
RCS Lorient 388 619 777



DETAIL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

31/12/2007

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3 172,36
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION	
4865613000 Loc. mach. Affr. d'avance	400,12
4865615650 Maint. Informatique d'avance	371,77
4865615651 Hébergnt internet d'avance	458,47
4865618000 Abt. Rev. Techn. d'avance	342,00
4865648000 Stock Tickets restaurant	1600,00
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	50963,53
4875741000 Subv. C.R.B d'avance	5091,10
4875741147 Subv. DDASS d'avance (Héb. Hivernal)	5758,35
4875742000 Subv. C.G. d'avance	802,00
4875742112 Subv. C.R d'avance (Aide Mob)	750,00
4875742136 Subv. DDASS d'avance (aide mut)	780,00
4875742140 Subv. CPAM d'avance (Pharmacie)	447,23
4875742350 Subv DEXIA d'avance	6222,80
4875742360 Subv. CDC d'avance	20000,00
4875742510 Subv. DRJS d'avance (Mali)	1151,31
4875745100 Subv. DRTEFP (FIPJ) d'avance	607,44
4875745102 Subv. FIPJ d'avance	110,73
4875745107 Subv FAJ Coll Mob d'avance	241,07
4875745110 Subv DRTEFP Santé d'avance	2765,00
4875752000 Subv. DDASS d'avance	6236,50

SARL BERNARD et Associés
Société de Commissaires aux Comptes
Membre de la Chambre Régionale de Rennes
6, rue Pierre de Coubertin - 35400 AURAY
Tél. 02 97 24 23 80 - Télécopie 02 97 24 82 18
RCS Lorient 383 619 777



SARL BERNARD et ASSOCIES
Société de commissaires aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de RENNES

6, rue Pierre de Coubertin
56400 AURAY

Téléphone : 02.97.24.23.80
Télécopie : 02.97.24.82.18

Guy BERNARD
Jean GUILLOT
Patrick LE GALLIOT
Gilles LE SQUER
Commissaires aux comptes
Membres de la Compagnie Régionale de RENNES

**Association MISSION LOCALE
DU PAYS D'AURAY**

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES AU TITRE DE
L'EXERCICE CLOS LE 31.12.2007**

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il ne nous appartient pas de rechercher l'existence de conventions mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont nous avons été avisés, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien fondé.

En application de l'article L 612-5 du Code de Commerce, nous vous indiquons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention.

Fait à AURAY
le 10 Mars 2008

pour la SARL BERNARD
un gérant


Patrick LE GALLIOT
Commissaire aux Comptes