

Michel BRIGAUT

Expert Comptable Diplômé
Commissaire aux Comptes Titulaire

19, boulevard de Gourgues
93600 AULNAY-SOUS-BOIS

Tél. 01 48 66 08 23

Fax 01 64 02 23 33

MISSION LOCALE
DU BASSIN CHELLOIS
3, rue du Révérend Père Chaillet
77500 CHELLES

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
Comptes annuels - Exercice clos le 31 décembre 2007

Michel BRIGAUT

*Expert Comptable Diplômé
Commissaire aux Comptes Inséré*

**MISSION LOCALE
DU BASSIN CHELLOIS**
3, rue du Révérend Père Chaillet
77500 CHELLES

**RAPPORT GÉNÉRAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2007

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale du 21 décembre 2006, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2007, sur:

- Le contrôle des comptes annuels de votre association tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- La justification de mes appréciations,
- 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 m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

Michel BRIGAULT

*Expert Comptable Diplômé
Commissaire aux Comptes Inscrit*

1° Opinion sur les comptes annuels

J'ai effectué mon 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 apprécier leur présentation d'ensemble. J'estime que mes contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Je certifie 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 votre association à la fin de cet exercice.

2° Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L 823-9 du code de commerce, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé, pour émettre l'opinion ci-dessus sur les comptes annuels pris dans leur ensemble et qui ont porté 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.

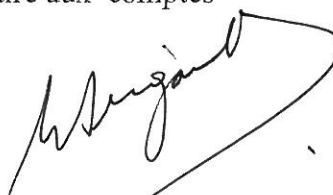
3° Vérifications et informations spécifiques

J'ai également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport moral et financier.

Aulnay sous bois le 27 mai 2008

Le commissaire aux comptes



Michel BRIGAULT.

BILAN ACTIF

RUBRIQUES	Montant brut	Amorts	Net Exercice 2007	Net Exercice 2006
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Frais établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, breveté droits similaires				
Fond commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances acomptes/immobil. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Construction				
Installations techniques, outillage	1.839	1.839	0	12
Autres immobilisations corporelles	68.509	41.576	26.933	8.555
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations				
Créances rattachées à participations				
Autres titres rattachés à participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
ACTIF IMMOBILISE	70.348	43.415	26.933	8.567
STOCKS ET EN COURS	200		200	934
FOURNISSEURS AVANCES ET ACOMPTES				
CRÉANCES				
Créances clients				
Autres créances	61.788		61.788	71.916
Valeurs mobilières de placement	88.262		88.262	88.262
Disponibilités	91.643		91.643	127.440
COMPTE DE RÉGULARISATION				
Charges constatées d'avance	1.821		1.821	1.407
ACTIF CIRCULANT	243.714		243.714	289.959
Charges à répartir s/ plusieurs exercices				
TOTAL GÉNÉRAL	314.062	43.415	270.647	298.526
- Dont droit au bail				
- Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières				
- Dont à plus d'un an (brut)				
- Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents				
- Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle				
- Dons en nature restant à vendre				
- Autres				

BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice 2007	Exercice 2006
CAPITAUX PROPRES		
<i>RÉSERVES :</i>		
Fond de roulement	76.481	76.481
Réserve statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres		
Report à nouveau	59.394	22.604
Résultat de l'exercice	(4.395)	36.790
SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE	131.480	135.875
Subvention d'investissement	7.244	2.530
Provisions réglementées		
TOTAL I	138.724	138.405
FONDS DEDIES SUR SUBV DE FONCTIONNEMENT	6.661	84.182
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	3.800	3.000
TOTAL II	10.461	87.182
DETTES		
<i>DETTES FINANCIÈRES :</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		10.937
Emprunts et dettes financières divers (3)		
<i>DETTES D'EXPLOITATION :</i>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37.528	37.543
Dettes fiscales et sociales	54.361	24.459
Autres		
<i>DETTES DIVERSES :</i>		
Autres dettes	29.573	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE (1)		
TOTAL III	121.462	72.939
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	270.647	298.526
(1) Dont à plus d'un an		
Dont à moins d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		10.937
(3) Dont emprunts participatifs		
Sur legs acceptés		
Autres		

COMPTE DE RÉSULTAT

RUBRIQUES	Exercice 2007	Exercice 2006
Subventions de l'Etat et Organismes Public	102.035	124.439
Subventions des Collectivités Territoriales	267.518	231.486
Subventions liées aux activités spécifiques	46.262	75.733
Autres produits		105
Reprise sur amortissements, transfert de charges	55.501	27.497
PRODUIT D'EXPLOITATION	471.316	459.260
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	126.234	93.152
Impôts, taxes et versement assimilés	12.783	10.856
Salaires et Charges	314.166	291.162
Dotations amortissements sur immobilisations	4.992	2.343
Dotations aux provisions sur actif circulant		
Dotations provisions pour risques et charges	800	1.185
Autres charges		
CHARGES D'EXPLOITATION	458.975	398.698
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	12.341	60.562
Autres intérêts et produits assimilés	1.399	1.457
Reprise sur provisions et transfert de charges		
PRODUITS FINANCIERS	1.399	1.457
Intérêts et charges assimilés	25	1
CHARGES FINANCIÈRES	25	1
RÉSULTAT FINANCIER	1.374	1.456
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	13.715	62.018
- Dont : Dons, legs et donations, produits liés à des financements réglementaires, ventes de dons en nature - Y compris redevances de crédit-bail : Mobilier		
Produits exceptionnels sur opération d'exploitation	1.620	
Produits exceptionnels sur opération en capital		
Reprise sur provisions et transfert de charges		8.500
PRODUITS EXCEPTIONNELS	1.620	8.500
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	14.780	640
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles amortissements, provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	14.780	640
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(13.160)	7.860
Ressources non utilisées sur subventions	4.950	33.088
TOTAL DES PRODUITS	474.335	469.217
TOTAL DES CHARGES	478.730	432.427
EXCÉDENT OU DÉFICIT	(4.395)	36.790
Produits : Bénévolat Prestations en nature Dons en nature		
Charges : Secours en nature Mise à disposition Personnel bénévole		

ASSOCIATION MISSION LOCALE

DU BASSIN CHELLOIS

Annexe

aux comptes annuels de l'exercice clos le

Date de clôture : 31 décembre 2007

Montants exprimés en euros

Ce document comporte 10 pages

SOMMAIRE

A - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

1. EVENEMENTS PRINCIPAUX DE L'EXERCICE
2. DEROGATIONS, MODIFICATIONS AUX PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

B - INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

1. BILAN ACTIF
2. BILAN PASSIF

C - INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

D - AUTRES INFORMATIONS

A - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

Aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement n°99-03 relatif à la réécriture du plan comptable général et pris en compte le règlement n°99-01 au titre des règles de comptabilisation des domaines spécifiques : règles d'évaluation, de réévaluation des éléments du patrimoine, des contributions volontaires en nature.

1. BILAN ACTIF

Note n° 1 : Immobilisations corporelles – Mouvements principaux

Les principaux investissements réalisés au cours de l'exercice sont notamment représentés par :

Nature de l'immobilisation	Montants	
	Investissements directs	Crédit-Bail
Matériel informatique	14.146	
Matériel de transport	9.211	

Note n° 2 : Immobilisations corporelles – Amortissements pour dépréciation

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	linéaire	10 ans
Matériel de transport	linéaire	5 ans
Matériel de bureau	linéaire	1 à 3 ans
Mobilier de bureau	linéaire	5 à 10 ans

Note n° 3 : Evaluation des stocks consommés

Les stocks suivants :

Tickets services Accor DDASS

Le coût d'achat est composé de mise à disposition de bons alimentaires d'une valeur unitaire de 5 euros

Note n° 4 : Créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
Créances de l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres			
Créances de l'actif circulant			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres	61.788	61.788	
Charges constatées d'avance	1.821	1.821	
TOTAL	63.609	63.609	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Note n° 5 : Participation, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Au 31 décembre 2007, il existe une plus-value latente de 8.060,08 € sur le portefeuille de SICAV détenu.

2. BILAN PASSIF

Note n° 6 : Fonds propres

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- valeur du patrimoine intégré				
- fonds statutaires				
- apports				
- legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
- subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme ⁽¹⁾				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves				
- réserves indisponibles				
- réserves statutaires ou contractuelles				
- réserves réglementées				
- autres réserves ⁽²⁾				
Report à nouveau	22 604	36.790		59.394

⁽¹⁾ Préciser que la ou les subventions sont maintenues au passif car il s'agit d'un bien renouvelable par l'association.

⁽²⁾ Dont réserve pour projet associatif

Note N°7 : Réserve pour projet associatif

Intitulé des projets	Montant début de l'exercice	Augmentation de l'exercice	Diminution de l'exercice (consommation par affectation du résultat)	Diminution de l'exercice (consommation par investissement : transfert vers le compte 1027)	Montant fin exercice
Fond de roulement	76.481				76.481
TOTAL	76.481				76.481

Note n° 8 : Autres fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports ⁽¹⁾				
- legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
- résultats sous contrôle de tiers financeurs				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables par l'organisme				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
				0

⁽¹⁾ Dont subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'association et maintenues au passif.

Note n° 9 : Provisions pour risques et charges

Situations et mouvements Rubriques	Provisions au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	3.000	800		3.800
Provisions pour reversement d'une subvention suite à la non-atteinte des objectifs fixés dans la condition résolutoire				

DETAIL DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Provisions pour indemnités de départ en retraite	<u>3.800,00</u>
TOTAL PROVISIONS	3.800,00 (EUROS)

Note n° 10 : Engagements pris en matière de retraite

Le montant des droits qui sont acquis par les salariés pour indemnités de départ à la retraite, en tenant compte d'un pourcentage de probabilité de présence dans l'association à l'âge de la retraite, est évalué et porté en compte « Provisions pour risques et charges ».

Note n° 11 : Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances	
			à plus 1 an	à plus 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (2)				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 2ans au maximum à l'origine				
- à plus de 2 ans à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (2)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37.528	37.528		
Dettes fiscales et sociales	54.361	54.361		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	29.573	29.573		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	121.462	121.462		
(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

Note n° 12:

Fonds dédiés – Tableau de suivi

Situations Ressources	Montant initial (1)	Fonds à engager au début de l'exercice (compte 194) A	Fonds non engagés au cours de l'exercice à rembourser (compte 4431)	Utilisation en cours d'exercice (compte 7894) B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (compte 6894) C	Fonds restant en fin d'exercice (compte 194) D=A-B+C
D.D.A.S.S	1.806,90	1.806,90		96,00		1.710,90
Quote part de subvention pour travaux à réaliser	29.100,00	29.100,00		29.100,00		
F.I.P.J	53.275,45	53.275,45	27.116,55	26.158,90	4.950,00	4.950,00
TOTAL	84.182,35	84.182,35	27.116,55	55.354,90	4.950,00	6.660,90

Note n° 13 : Fournisseurs et comptes rattachés

Libellé	Montant au début de l'exercice	Montant fin d'exercice
Fournisseurs	18.923	
Fournisseurs factures non parvenues	18.605	

Note n° 14 : Dettes fiscales et sociales

U.R.S.S.A.F	22.334,00
Formation continue	3.879,00
Congés payés et charges	23.500,00
ICIRS prévoyance	1.153,85
G.A.R.P	3.494,00
TOTAL	54.360,85 (EUROS)

Note n°15 Autres dettes

Remboursement F.I.P.J	27.116,55
D.R.T.E.F.P F.S.E	2.457,09
TOTAL	29.573,64 (EUROS)

Note n° 16 : Ventilation des subventions

	Chiffre d'affaires
Subventions de l'Etat et Organismes Publics	102.034,90
Subvention Conseil Général	11.465,00
Subvention Conseil Régional	81.467,00
Subvention Collectivités Territoriales	174.585,46
Subventions liées aux activités spécifiques	46.261,50
Total	415.813,86 (EUROS)

Note n° 17 : Ventilation de l'effectif moyen

Catégories	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
-Directrice	1	
-Sous Directeur	1	
-Conseillers	3	1
-Agent d'accueil	1	
-Assistante de direction	1	
-Conseillère A.N.P.E		1
TOTAL	7	2

Note n° 18 : Contributions volontaires en nature - Evaluation

Nature de la contribution	Méthode de valorisation	Montant
Véhicule de service 01/01-15/08/07	Forfaitaire	2.380
Agent A.N.P.E	Estimation	40 550

Note n° 18 : Tableau de suivi des tickets services restant à donner

Dons en nature	A nouveau (stock initial)	Utilisées	Sorties	Stockées	Solde (stock final)
Bons alimentaires	934		734		200
TOTAL	934		734		200

Note n° 19 : Chèques mobilité

Michel BRIGAUT

Expert Comptable Diplômé
Commissaire aux Comptes Titulaire

19, boulevard de Gourgues
93600 AULNAY-SOUS-BOIS

Tél. 01 48 66 08 23

Fax 01 64 02 23 33

**MISSION LOCALE
DU BASSIN CHELLOIS
3, rue du Révérend Père Chaillet
77500 CHELLES**

**RAPPORT SPECIAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**Sur les conventions prévues à
L'article L 612-5 du Code de Commerce**

Comptes annuels - Exercice clos le 31 décembre 2007

Michel BRIGAULT

*Expert Comptable Diplômé
Commissaire aux Comptes Insou*

**MISSION LOCALE
DU BASSIN CHELLOIS**
3, rue du Révérend Père Chaillet
77500 CHELLES

**RAPPORT SPÉCIAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**Sur les conventions prévues à
L'article L 612-5 du Code de commerce**

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2007

Mesdames, Messieurs,

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre association, je dois vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont j'ai été avisé. Il n'entre pas dans ma mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Je vous informe qu'au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2007, il ne m'a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L 612-5 du Code de Commerce.

Fait à Aulnay sous Bois,
le 27 mai 2008.

Le Commissaire Aux Comptes


Michel BRIGAULT.