

# **MISSION LOCALE DU PLATEAU BRIARD**

—  
**2 AVENUE HOTTINGUER**  
**94470 BOISSY-SAINT-LEGER**  
—

Téléphone : 01.56.32.30.70

## **ETATS FINANCIERS**

**Au**  
**31/12/2007**

**PHR SERVICES ET CONSEILS**  
12 RUE DENIS PAPIN 77680 ROISSY EN BRIE

Téléphone : 01.60.29.65.51

**SOMMAIRE**

	INFORMATIONS		
	Produites	Non produites	
	Page	N/S	N/A
BILAN	1		
Bilan Actif	2		
Bilan Passif	3		
COMPTE DE RESULTAT	4		
Compte de résultat ( Première partie)	5		
Compte de résultat (Deuxième partie)	6		
DETAIL DES COMPTES	7		
Détail des comptes d'actif	8		
Détail des comptes de passif	10		
Détail des comptes de charges	12		
Détail des comptes de produits	15		
ANNEXE	17		
Règles et Méthodes Comptables	18		
Immobilisations	20		
Amortissements	21		
Provisions inscrites au bilan	23		
Etat des échéances des créances et dettes	24		
Charges à payer	25		
Produits à recevoir	26		
Charges et produits constatés d'avance	27		
Charges à répartir sur plusieurs exercices			X
Crédit-bail			X
Composition du capital social			X

N. A. : non applicable

N. S. : non significatif

## SOMMAIRE

	INFORMATIONS		
	Produites	Non produites	
	Page	N/S	N/A
Liste des filiales et participations			X
Frais d'établissement			X
Contributions Volontaires	28		

*N. A. : non applicable*

*N. S. : non significatif*

# ***B I L A N***



ETATS FINANCIERS DU 01/01/2007 AU 31/12/2007

**Bilan Passif**

RUBRIQUES	Montant net	Exercice précédent
Capital social ou individuel dont versé		
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale		
Réserves statutaires et contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	115 774	115 774
Report à nouveau	(40 122)	(14 459)
RESULTAT DE L'EXERCICE	(7 628)	(25 663)
Subventions d'investissement	3 099	3 889
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>71 122</b>	<b>79 540</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques	7 650	10 000
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>7 650</b>	<b>10 000</b>
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	182	152
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 990	14 003
Dettes fiscales et sociales	65 466	77 262
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	499	
Produits constatés d'avance	4 250	1 500
<b>DETTES</b>	<b>90 388</b>	<b>92 918</b>
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>169 161</b>	<b>182 459</b>

ETATS FINANCIERS DU 01/01/2007 AU 31/12/2007

# ***COMPTÉ DE RESULTAT***

ETATS FINANCIERS DU 01/01/2007 AU 31/12/2007

**Compte de Résultat (Première Partie)**

RUBRIQUES	France	Export	Montants	Exercice précédent
Ventes de marchandises Production vendue de biens Production vendue de services				
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			573 089	587 653
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			2 350	
Autres produits				
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>575 439</b>	<b>587 654</b>
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnement				
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]				
Autres achats et charges externes			75 505	86 817
Impôts, taxes et versements assimilés			31 880	33 047
Salaires et traitements			317 055	341 776
Charges sociales			128 915	135 300
Dotations aux amortissements sur immobilisations			4 818	7 868
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				10 000
Autres charges			1	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>558 175</b>	<b>614 810</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>17 264</b>	<b>(27 156)</b>
BENEFICE ATTRIBUE ou PERTE TRANSFEREE PERTE SUPPORTEE ou BENEFICE TRANSFERE				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
<b>RESULTAT FINANCIER</b>				
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>17 264</b>	<b>(27 156)</b>



**Compte de Résultat (Deuxième Partie)**

<b>RUBRIQUES</b>	<b>Montants</b>	<b>Exercice précédent</b>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	915	556
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 382	2 460
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>3 298</b>	<b>3 017</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	28 190	1 524
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>28 190</b>	<b>1 524</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(24 892)</b>	<b>1 492</b>
Participation des salariés aux fruits de l'expansion		
Impôts sur les bénéfices		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>578 737</b>	<b>590 671</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>586 366</b>	<b>616 335</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>(7 628)</b>	<b>(25 663)</b>

***DETAIL DES  
COMPTES***

ETATS FINANCIERS Du 01/01/2007 au 31/12/2007

**Détail des Comptes d'Actif**

	12/2007	12/2006	Variation	% n/n-1
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>245.51</b>	<b>2 104.77</b>	<b>(1 859.26)</b>	<b>(88.34)</b>
<b>Concessions, brevets et droits similaires</b>				
205000 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES	8 351.51	8 082.41	269.10	3.33
280500 AMOTISSEMENTS LOGICIELS	(8 106.00)	(5 977.64)	(2 128.36)	35.61
	<u>245.51</u>	<u>2 104.77</u>	<u>(1 859.26)</u>	<u>(88.34)</u>
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>5 793.21</b>	<b>5 565.83</b>	<b>227.38</b>	<b>4.09</b>
<b>Installations</b>				
215700 AGENCEM. AMENAG. MAT. OUTIL. I	271.31	271.31		
281570 AMORT.AMENAG.AGENC.MATER.OUTI	(271.31)	(271.31)		
<b>Autres immo.</b>				
218100 INSTALL. GENE. AGENC. AMENAG.	4 964.08	4 964.08		
218300 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	49 737.71	46 820.67	2 917.04	6.23
218400 MOBILIER DE BUREAU	6 181.55	6 181.55		
281810 AMORT INST GENERALE	(2 690.97)	(1 862.43)	( 828.54)	44.49
281830 AMORT MOB DE BUREAU	(46 868.61)	(45 361.00)	(1 507.61)	3.32
281840 AMORT MOBILIER BUREAU	(5 530.55)	(5 177.04)	( 353.51)	6.83
	<u>5 793.21</u>	<u>5 565.83</u>	<u>227.38</u>	<u>4.09</u>
<b>Immobilisations financières</b>	<b>296.00</b>	<b>296.00</b>		
<b>Prêts</b>				
274000 PRETS	296.00	296.00		
	<u>296.00</u>	<u>296.00</u>		
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>6 334.72</b>	<b>7 966.60</b>	<b>(1 631.88)</b>	<b>(20.48)</b>
<b>Créances</b>	<b>66 520.31</b>	<b>87 640.15</b>	<b>(21 119.84)</b>	<b>(24.10)</b>
<b>Autres créances</b>				
438700 PRODUITS A RECEVOIR	1 844.17	1 421.58	422.59	29.73
441120 SUB CONSEIL GENERAL		14 306.00	(14 306.00)	( 100.00)
441130 ETAT LFI NON GAGE	16 473.47	18 760.00	(2 286.53)	(12.19)
441210 SUBV.CON.S.REG.A RECEVOIR	19 508.80	10 368.60	9 140.20	88.15
441233 SUB MAROLLE A RECEVOIR		0.04	(0.04)	( 100.00)
441238 SUBV. FSL/LOGEMENT	4 268.58	4 268.58		

ETATS FINANCIERS Du 01/01/2007 au 31/12/2007

**Détail des Comptes d'Actif**

	12/2007	12/2006	Variation	% n/n-1
<b>Autres créances (suite)</b>				
441248 SUBVENTION ANPE	19 350.00	7 020.00	12 330.00	175.64
441261 CAF/LOGT AUTONOME		4 400.00	(4 400.00)	( 100.00)
441262 DDE / LOGEMENT AUTONOME		5 068.50	(5 068.50)	( 100.00)
448700 PRODUITS A RECEVOIR	5 075.29	20 274.00	(15 198.71)	(74.97)
467200 FDS DELEGUES CAF FDAJ		1 170.00	(1 170.00)	( 100.00)
468700 PRODUITS A RECEVOIR		582.85	( 582.85)	( 100.00)
	<b>66 520.31</b>	<b>87 640.15</b>	<b>(21 119.84)</b>	<b>(24.10)</b>
<b>Divers</b>				
	<b>92 834.82</b>	<b>85 106.13</b>	<b>7 728.69</b>	<b>9.08</b>
<b>Disponibilités</b>				
512100 CAISSE DES DEPOTS	89 179.94	81 719.54	7 460.40	9.13
512200 CREDIT AGRICOLE	3 248.06	2 242.56	1 005.50	44.84
531000 CAISSE SIEGE SOCIAL	406.82	1 144.03	( 737.21)	(64.44)
	<b>92 834.82</b>	<b>85 106.13</b>	<b>7 728.69</b>	<b>9.08</b>
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>				
	<b>159 355.13</b>	<b>172 746.28</b>	<b>(13 391.15)</b>	<b>(7.75)</b>
<b>Comptes de régularisation</b>				
	<b>3 471.67</b>	<b>1 746.33</b>	<b>1 725.34</b>	<b>98.80</b>
<b>Charges constatées d'avances</b>				
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3 471.67	1 746.33	1 725.34	98.80
	<b>3 471.67</b>	<b>1 746.33</b>	<b>1 725.34</b>	<b>98.80</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>				
	<b>169 161.52</b>	<b>182 459.21</b>	<b>(13 297.69)</b>	<b>(7.29)</b>

ETATS FINANCIERS Du 01/01/2007 au 31/12/2007

**Détail des Comptes de Passif**

	12/2007	12/2006	Variation	% n/n-1
<b>Capitaux propres</b>	<b>71 122.62</b>	<b>79 540.63</b>	<b>(8 418.01)</b>	<b>(10.58)</b>
<b>Autres réserves</b>				
106830 RESERVES DE TRESORERIE	10 681.55	10 681.55		
106840 FONDS ASSOCIATIF TRESORERIE	105 092.68	105 092.68		
	<b>115 774.23</b>	<b>115 774.23</b>		
<b>Report à nouveau</b>				
119000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE DEBITE)	(40 122.72)	(14 459.13)	(25 663.59)	177.49
	<b>(40 122.72)</b>	<b>(14 459.13)</b>	<b>(25 663.59)</b>	<b>177.49</b>
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>(7 628.26)</b>	<b>(25 663.59)</b>	<b>18 035.33</b>	<b>(70.28)</b>
<b>Subventions d'investissement</b>				
131320 SUBV.INVEST.CONS.GENERAL	7 622.45	7 622.45		
131321 SUBV INVEST 3EME CAMP		934.96	( 934.96)	( 100.00)
131322 SUBV.INVEST.CONS.REG.N2	2 942.90	2 942.90		
131324 SUBV.INVEST.5E CAMPAGNE	2 654.53	2 654.53		
131325 SUBV INVESTISST REGION 6E CAMP	1 593.07		1 593.07	
139122 SUBV.INSCR.CPTE RESULTAT N°3		( 934.96)	934.96	( 100.00)
139123 SUBV CG94 2TR VIREE RESULTAT	(2 511.98)	(1 776.25)	( 735.73)	41.42
139124 SUBV 5E CAMPAGNE VIREE AU RESU	(1 769.68)	( 884.84)	( 884.84)	100.00
139130 SUBV..INSCR. CPTE RESULTAT	(7 431.92)	(6 669.67)	( 762.25)	11.43
	<b>3 099.37</b>	<b>3 889.12</b>	<b>( 789.75)</b>	<b>(20.31)</b>
<b>Provisions pour risques et charges</b>	<b>7 650.00</b>	<b>10 000.00</b>	<b>(2 350.00)</b>	<b>(23.50)</b>
<b>Provisions pour risques</b>				
151800 PROVIS. CHARGES PERSONNEL	7 650.00	10 000.00	(2 350.00)	(23.50)
	<b>7 650.00</b>	<b>10 000.00</b>	<b>(2 350.00)</b>	<b>(23.50)</b>
<b>Dettes</b>	<b>86 138.90</b>	<b>91 418.58</b>	<b>(5 279.68)</b>	<b>(5.78)</b>
<b>Emprunts et dettes (Etablissements de crédit)</b>				
518600 INTERETS COURUS A PAYER	182.33	152.45	29.88	19.60
	<b>182.33</b>	<b>152.45</b>	<b>29.88</b>	<b>19.60</b>
<b>Dettes fournisseurs</b>	<b>19 990.44</b>	<b>14 003.92</b>	<b>5 986.52</b>	<b>42.75</b>

ETATS FINANCIERS Du 01/01/2007 au 31/12/2007

**Détail des Comptes de Passif**

	12/2007	12/2006	Variation	% n/n-1	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>					
421800	NOTES DE FRAIS	1 105.45	169.99	935.46	550.30
428200	DETTES PROVISIO. POUR CONGES P	26 319.29	26 317.09	2.20	0.01
428600	AUTRES CHARGES A PAYER		102.88	( 102.88)	( 100.00)
431000	URSSAF	9 403.00	20 826.00	(11 423.00)	(54.85)
437001	IRCANTEC	1 286.00	1 750.00	( 464.00)	(26.51)
437003	ASSEDIC	1 448.00	3 042.00	(1 594.00)	(52.40)
437004	MOCEN	1 529.76		1 529.76	
437006	VAUBAN PREVOYANCE	2 267.30	2 065.86	201.44	9.75
438200	CHARGES SOCIALES SUR CONGES P/	12 490.53	11 612.39	878.14	7.56
448600	AUTRES CHARGES A PAYER	9 617.00	11 376.00	(1 759.00)	(15.46)
		<b>65 466.33</b>	<b>77 262.21</b>	<b>(11 795.88)</b>	<b>(15.27)</b>
<b>Autres dettes</b>					
467200	FDS DELEGUES CAF FDAJ	300.00		300.00	
468600	CHARGES A PAYER	199.80		199.80	
		<b>499.80</b>		<b>499.80</b>	
<b>Comptes de régularisations</b>					
		<b>4 250.00</b>	<b>1 500.00</b>	<b>2 750.00</b>	<b>183.33</b>
<b>Produits constatés d'avance</b>					
487000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	4 250.00	1 500.00	2 750.00	183.33
		<b>4 250.00</b>	<b>1 500.00</b>	<b>2 750.00</b>	<b>183.33</b>
<b>TOTAL PASSIF</b>					
		<b>169 161.52</b>	<b>182 459.21</b>	<b>(13 297.69)</b>	<b>(7.29)</b>

ETATS FINANCIERS Du 01/01/2007 au 31/12/2007

**Détail des comptes de charges**

	12/2007	12/2006	Variation	% n/n-1
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>558 175.66</b>	<b>614 810.74</b>	<b>(56 635.08)</b>	<b>(9.21)</b>
<b>Autres achats et charges externes</b>				
606100 FOURNITURES NON STOCK. GAZ	2 559.69	2 919.45	( 359.76)	(12.32)
606110 ELECTRICITE	1 053.33	1 043.95	9.38	0.90
606130 EAU	300.64	294.08	6.56	2.23
606300 FOURNIT. ENTRETIEN & PETIT EQU	317.77	1 664.55	(1 346.78)	(80.91)
606400 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	3 553.83	4 018.51	( 464.68)	(11.56)
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	1 524.56	1 524.42	0.14	0.01
613510 LOCATION MATER.DE BUREAU	3 644.04	3 897.58	( 253.54)	(6.51)
615200 SUR BIENS IMMOBILIERS		446.11	( 446.11)	( 100.00)
615500 ENTRETIEN BIENS MOBILIERS	72.96		72.96	
615600 MAINTENANCE	820.35	1 126.49	( 306.14)	(27.18)
616000 PRIMES D'ASSURANCE		488.89	( 488.89)	( 100.00)
616100 MULTIRISQUE ASSUR. HABITATION	2 486.23	3 020.05	( 533.82)	(17.68)
616120 ASSURANCE R.C. ASSOCIATION	597.71	97.73	499.98	511.59
618100 DOCUMENTATION GENERALE	199.20	1 220.93	(1 021.73)	(83.68)
618300 DOCUMENTATION TECHNIQUE	518.56	2 596.75	(2 078.19)	(80.03)
618350 DROITS ACCES INFOS/ANPE		2 750.00	(2 750.00)	( 100.00)
622600 HONORAIRES	28 501.34	22 040.40	6 460.94	29.31
622800 DIVERS	96.16	82.71	13.45	16.26
623100 ANNONCES ET INSERTIONS	287.22	255.58	31.64	12.38
623600 ABONNEMENTS		54.82	(54.82)	( 100.00)
623800 DIVERS (POURBOIRES, DONS COURA	35.00	70.00	(35.00)	(50.00)
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	1 769.55	1 676.25	93.30	5.57
625600 MISSIONS	920.59		920.59	
625700 RECEPTIONS	1 674.81	1 364.82	309.99	22.71
625800 ACHATS PARRAINAGE	182.51	2.00	180.51	9 025.50
625830 CIVIS / FIPJ	7 325.50	17 020.86	(9 695.36)	(56.96)
625850 BUDGET SANTE	4 530.13	2 941.15	1 588.98	54.03
626100 FRAIS DE TIMBRES	909.31	1 611.28	( 701.97)	(43.57)
626200 FRAIS TELEPHONE	6 928.34	7 844.11	( 915.77)	(11.67)
626300 INTERNET	3 389.40	3 408.73	(19.33)	(0.57)
627000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	724.44	632.80	91.64	14.48
628100 CONCOURS DIVERS (COTISATIONS,..	582.00	702.00	( 120.00)	(17.09)
	<b>75 505.17</b>	<b>86 817.00</b>	<b>(11 311.83)</b>	<b>(13.03)</b>
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>				
631100 TAXE SUR LES SALAIRES	22 814.00	22 497.00	317.00	1.41
631800 AUTRES	1 831.48		1 831.48	
633300 PART. EMPLOY. A FORM. PROF. C	7 003.25	10 318.52	(3 315.27)	(32.13)
635180 REDEVANCE AUDIOVISUEL	231.67	232.00	(0.33)	(0.14)
	<b>31 880.40</b>	<b>33 047.52</b>	<b>(1 167.12)</b>	<b>(3.53)</b>

ETATS FINANCIERS Du 01/01/2007 au 31/12/2007

**Détail des comptes de charges**

	12/2007	12/2006	Variation	% n/n-1
<b>Salaires et traitements</b>				
641100 SALAIRES ET APPOINTEMENTS	327 846.75	337 152.64	(9 305.89)	(2.76)
641200 CONGES PAYES	2.20	4 420.58	(4 418.38)	(99.95)
641400 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	1 545.60	2 818.38	(1 272.78)	(45.16)
641410 INDEMNITES JOURNALIERES	( 895.27)	660.60	(1 555.87)	( 235.52)
641411 INDEMNITES VAUBAN	(11 443.67)	(3 275.48)	(8 168.19)	249.37
	<b>317 055.61</b>	<b>341 776.72</b>	<b>(24 721.11)</b>	<b>(7.23)</b>
<b>Charges sociales</b>				
645100 COTISATIONS A L'URSSAF	94 251.50	97 948.80	(3 697.30)	(3.77)
645200 COTISATIONS AUX MUTUELLES	2 857.80	2 343.93	513.87	21.92
645300 COTISATIONS AUX CAISSES RETR.	12 467.78	11 247.53	1 220.25	10.85
645400 COTISATIONS AUX ASSEDIC	13 554.71	14 332.40	( 777.69)	(5.43)
645500 CAISSE PREVOYANCE	5 318.11	5 258.17	59.94	1.14
645810 CHARGES SOC / CP	( 953.34)	2 853.79	(3 807.13)	( 133.41)
647500 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	1 418.86	1 316.08	102.78	7.81
	<b>128 915.42</b>	<b>135 300.70</b>	<b>(6 385.28)</b>	<b>(4.72)</b>
<b>Dotations sur immobilisations (dotations aux amc</b>				
681110 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 128.36	2 834.03	( 705.67)	(24.90)
681120 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 689.66	5 034.17	(2 344.51)	(46.57)
	<b>4 818.02</b>	<b>7 868.20</b>	<b>(3 050.18)</b>	<b>(38.77)</b>
<b>Dotations pour risques et charges : dotations aux</b>				
681500 DOTAT. AUX PROV. RISQ. & CHARG		10 000.00	(10 000.00)	( 100.00)
		<b>10 000.00</b>	<b>(10 000.00)</b>	<b>( 100.00)</b>
<b>Autres charges</b>				
658000 CHARGES DIVERSES GESTION COUR/	1.04	0.60	0.44	73.33
	<b>1.04</b>	<b>0.60</b>	<b>0.44</b>	<b>73.33</b>

<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>28 190.55</b>	<b>1 524.49</b>	<b>26 666.06</b>	<b>1 749.18</b>
<b>Charges exceptionnelles sur opérations de gestic</b>				
671200 PENALITES AMENDES FISC. & PENA	15.10		15.10	
672000 CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEL	28 175.45	1 524.49	26 650.96	1 748.19
	<b>28 190.55</b>	<b>1 524.49</b>	<b>26 666.06</b>	<b>1 749.18</b>



ETATS FINANCIERS Du 01/01/2007 au 31/12/2007

**Détail des comptes de charges**

	12/2007	12/2006	Variation	% n/n-1
<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>586 366.21</b>	<b>616 335.23</b>	<b>(29 969.02)</b>	<b>(4.86)</b>

ETATS FINANCIERS Du 01/01/2007 au 31/12/2007

**Détail des Comptes de Produits**

	12/2007	12/2006	Variation	% n/n-1
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>575 439.82</b>	<b>587 654.55</b>	<b>(12 214.73)</b>	<b>(2.08)</b>
<b>Subventions d'exploitation</b>				
741120 CONSEIL GENERAL	14 592.00	14 306.00	286.00	2.00
741130 ETAT DRTE	16 473.47	18 760.00	(2 286.53)	(12.19)
741205 CIVIS	36 485.00	36 485.00		
741210 SUBV CONS REG/PARRAINAGE	78 340.00	75 828.57	2 511.43	3.31
741215 CONSEIL REGION/PARRAINAGE		6 810.00	(6 810.00)	( 100.00)
741230 SUBV DRTE	92 142.68	91 717.60	425.08	0.46
741231 SUBV.BOISSY SAINT LEGER		82 119.61	(82 119.61)	( 100.00)
741232 SUBV .MANDRES LES ROSES	3 880.30	3 804.22	76.08	2.00
741233 SUBV.MAROLLES	5 671.78	5 560.57	111.21	2.00
741234 SUBV.ORMESSON		10 312.41	(10 312.41)	( 100.00)
741235 SUBV. PERIGNY	2 035.33	1 995.42	39.91	2.00
741236 SUBV.SANTENY	2 985.02	2 926.49	58.53	2.00
741237 SUBV.SUCY EN BRIE		113 785.00	( 113 785.00)	( 100.00)
741238 SUV.DIVERSES	21 342.90	21 342.90		
741240 SUBV.CNASEA CEC / CEJ	6 865.85	18 186.81	(11 320.96)	(62.25)
741243 SUBV COMM AGGLOMERATION	214 605.97		214 605.97	
741245 SUBV.ANPE/CIE	6 640.14	9 705.51	(3 065.37)	(31.58)
741246 SUBVENTION EMPLOI TREMPIN	37 500.00	10 500.00	27 000.00	257.14
741247 SUBVENTION VILLECRESNES	7 933.96	7 778.39	155.57	2.00
741248 ANPE PAP/ND	13 500.00	11 700.00	1 800.00	15.38
741253 SUBV FIPJ	12 000.00	23 300.12	(11 300.12)	(48.50)
741260 LOGEMENT AUTONOME	95.42	20 729.00	(20 633.58)	(99.54)
	<b>573 089.82</b>	<b>587 653.62</b>	<b>(14 563.80)</b>	<b>(2.48)</b>
<b>Reprises sur amortissements et provisions, tranf</b>				
781500 REPRIS. PROVIS. RISQ. & CH. EX	2 350.00		2 350.00	
	<b>2 350.00</b>		<b>2 350.00</b>	
<b>Autres produits</b>				
758000 PRODUITS DIVERS GESTION COURAN		0.93	(0.93)	( 100.00)
		<b>0.93</b>	<b>(0.93)</b>	<b>( 100.00)</b>

<b>Produits exceptionnels</b>	<b>3 298.13</b>	<b>3 017.09</b>	<b>281.04</b>	<b>9.31</b>
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>				
772000 PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIE	915.31	556.35	358.96	64.52
	<b>915.31</b>	<b>556.35</b>	<b>358.96</b>	<b>64.52</b>

ETATS FINANCIERS Du 01/01/2007 au 31/12/2007

**Détail des Comptes de Produits**

	12/2007	12/2006	Variation	% n/n-1
<b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b>				
777000 Q-P SUBV. INVEST. AU RESULT. E	2 382.82	2 460.74	(77.92)	(3.17)
	<b>2 382.82</b>	<b>2 460.74</b>	<b>(77.92)</b>	<b>(3.17)</b>
<b>TOTAL PRODUITS</b>	<b>578 737.95</b>	<b>590 671.64</b>	<b>(11 933.69)</b>	<b>(2.02)</b>

***A N N E X E***

## Règles et Méthodes Comptables

(code du commerce -articles 9 et 11 -Décret n° 83-1020 du 29 novembre 1983 - articles 7, 21,24, début, 24-1° ,24-2° et 24-3°)

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

### a) Immobilisations corporelles.

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire/dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

- Logiciels	1 an,
- Agencements et aménagements des constructions	10 ans,
- Installations techniques	5 ans,
- Matériel de bureau	5 ans,
- Matériel Informatique	3 ans,
- Mobilier de bureau	5 ans.

Méthode de comptabilisation des immobilisations et des amortissements par composants : l'association a opté pour la méthode simplifiée de maintien des calculs selon la durée d'usage pour les immobilisations non décomposables, comme l'y autorise le décret 2005-1757 du 30 décembre 2005.

### b) Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placements.

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.

### c) Stocks.

Du fait même de l'activité de l'association, aucun stock n'est constitué.

### d) Créances.

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

**e) Engagements de retraite**

Les engagements de retraite correspondent aux sommes à verser aux salariés lors de leurs départs à la retraite.

L'évaluation correspond à ce que la Mission Locale devrait verser à ses salariés s'ils restaient à leur poste jusqu'à l'âge de la retraite, avec le même salaire et en tenant compte de l'ancienneté qu'ils auraient à cette date. L'engagement est proratisé en fonction du temps restant à courir jusqu'à cette date éventuelle. L'engagement est ajusté chaque année en fonction de l'évolution de l'ancienneté, des salaires et des effectifs.

En fonction des éléments arrêtés au 31 décembre, l'engagement de retraite est évalué à 15 555 €.

ETATS FINANCIERS DU 01/01/2007 AU 31/12/2007

**Immobilisations**

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
Frais d'établissement et de recherche I			
Autres immobilisations incorporelles II	8 082		269
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	271		
Installations générales, agencements et divers	4 964		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	53 002		2 917
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES III</b>	<b>58 237</b>		<b>2 917</b>
Participations mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	296		
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES IV</b>	<b>296</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>66 616</b>		<b>3 186</b>

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
Frais d'établissement et de recherche I				
Autres immobilisations incorporelles: II			8 351	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Instal. techniques et outillage industriel			271	
Instal. générales, agencem. et divers			4 964	
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.			55 919	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL IMMO. CORPORELLES III</b>			<b>61 154</b>	
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			296	
<b>TOTAL IMMO. FINANCIERES IV</b>			<b>296</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>69 802</b>	

ETATS FINANCIERS DU 01/01/2007 AU 31/12/2007

**Amortissements**

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
FRAIS D'ETABLIS. ET RECHERCHE AUTRES IMMO. INCORPORELLES	5 977	2 128		8 106
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techniques et outil. indust.	271			271
Inst. générales, agencements et divers	1 862	828		2 690
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	50 538	1 861		52 399
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMO. CORPORELLES</b>	<b>52 671</b>	<b>2 689</b>		<b>55 361</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>58 649</b>	<b>4 818</b>		<b>63 467</b>

RUBRIQUES		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE RECHERCHE	I			
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	II	2 128		
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techniques et outillage industriel				
Installations générales, agencements et divers		828		
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique et mobilier		1 861		
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>III</b>	<b>2 689</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>4 818</b>		



**Amortissements (suite)**

<b>MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES</b>		
<b>RUBRIQUES</b>	<b>Dotations</b>	<b>Reprises</b>
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE RECHERCHE I		
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES II		
Terrains		
Constructions sur sol propre		
Constructions sur sol d'autrui		
Constructions installations générales		
Installations techniques et outillage industriel		
Installations générales, agencements et divers		
Matériel de transport		
Matériel de bureau, informatique et mobilier		
Emballages récupérables et divers		
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES III</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>		

<b>MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES</b>				
<b>RUBRIQUES</b>	<b>Montant net début exercice</b>	<b>Augmentations</b>	<b>Dotations de l'exercice aux amortissements</b>	<b>Montant net fin exercice</b>
Charges à répart. sur plusieurs exercices				
Primes de remboursem. des obligations				

ETATS FINANCIERS DU 01/01/2007 AU 31/12/2007

**Provisions Inscrites au Bilan**

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Provisions pour fluctuation des cours Amortissements dérogatoires Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées avant le 1.1.1992 Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées après le 1.1.1992 Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour grosses réparations Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges	10 000		2 350	7 650
<b>PROV. POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>10 000</b>		<b>2 350</b>	<b>7 650</b>
Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation				
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>10 000</b>		<b>2 350</b>	<b>7 650</b>

ETATS FINANCIERS DU 01/01/2007 AU 31/12/2007

**Etat des Echéances des Créances et Dettes**

<b>ETAT DES CREANCES</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>A plus d'1 an</b>
Créances rattachées à des participations Prêts Autres immobilisations financières	296		296
<b>TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>296</b>		<b>296</b>
Clients douteux ou litigieux Autres créances clients Créance représentative de titres prêtés Personnel et comptes rattachés Sécurité sociale et autres organismes sociaux Etat - Impôts sur les bénéfices Etat - Taxe sur la valeur ajoutée Etat - Autres impôts, taxes et versements assimilés Etat - Divers Groupe et associés Débiteurs divers	1 844     5 075 59 600	1 844     5 075 59 600	
<b>TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT</b>	<b>66 520</b>	<b>66 520</b>	
Charges constatées d'avance	3 471	3 471	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>70 287</b>	<b>69 991</b>	<b>296</b>

<b>ETAT DES DETTES</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>A plus d'1 an et 5 ans au plus</b>	<b>A plus de 5 ans</b>
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Auprès des établissements de crédit : - à 2 ans maximum à l'origine - à plus de 2 ans à l'origine Emprunts et dettes financières divers Fournisseurs et comptes rattachés Personnel et comptes rattachés Sécurité sociale et autres organismes Impôts sur les bénéfices Taxe sur la valeur ajoutée Obligations cautionnées Autres impôts, taxes et assimilés Dettes sur immo. et comptes rattachés Groupe et associés Autres dettes Dette représentat. de titres empruntés Produits constatés d'avance	182     19 990 27 424 28 424   9 617   499 4 250	182     19 990 27 424 28 424   9 617   499 4 250		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>90 388</b>	<b>90 388</b>		

**Charges à Payer**

<b>MONTANT DES CHARGES A PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN</b>	<b>Montant</b>
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 257
Dettes fiscales et sociales	35 936
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	182
Autres dettes	199
<b>TOTAL</b>	<b>51 575</b>

ETATS FINANCIERS DU 01/01/2007 AU 31/12/2007

**Produits à Recevoir**

<b>MONTANT DES PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN</b>	<b>Montant</b>
<b>Immobilisations financières</b> Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières  <b>Créances</b> Créances clients et comptes rattachés Personnel Organismes sociaux Etat Divers, produits à recevoir Autres créances  <b>Valeurs Mobilières de Placement</b>  <b>Disponibilités</b>	1 844 5 075
<b>TOTAL</b>	<b>6 919</b>

**Charges et Produits Constatés d'Avance**

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	3 471	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>3 471</b>	

ETATS FINANCIERS DU 01/01/2007 AU 31/12/2007

## CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Origine des contributions volontaires	Emploi des Contributions volontaires	Montants
Ville de Boissy Saint-Léger	Réduction de loyers pour les locaux	29 996 €
Ville de Boissy Saint-Léger	Nettoyage et entretien des locaux	4 408 €
Ville de Boissy Saint-Léger	Personnel	6 449 €
Ville de Sucy-en-Brie	Mise à disposition des locaux	7 108 €
Ville de Sucy-en-Brie	Assurance du bâtiment	45 €
Ville de Sucy-en-Brie	Electricité	1 763 €
Ville de Sucy-en-Brie	Système de sécurité, gardiennage	340 €
Ville de Sucy-en-Brie	Entretien des locaux	79 €
Ville de Sucy-en-Brie	Entretien du bâtiment	1 692 €
Ville de Sucy-en-Brie	Téléphone (ADSL)	677 €
Ville de Sucy-en-Brie	Travaux en régie	536

**ASSOCIATION MISSION LOCALE  
DU PLATEAU BRIARD**

**2, Avenue HOTTINGUER**

**94470 BOISSY SAINT LEGER**

Association régie par la loi de 1901  
Déclaration en Préfecture n° 094 101 0674

**RAPPORT GENERAL**

**Comptes Annuels**

**Exercice clos le 31 décembre 2007**

**Bernard REVELUT**

Expert-comptable diplômé par l'Etat • Commissaire aux comptes • Membre de la Compagnie Régionale de Paris



**ASSOCIATION MISSION LOCALE  
DU PLATEAU BRIARD**

**2, Avenue HOTTINGUER**

**94470 BOISSY SAINT LEGER**

---

Association régie par la loi de 1901  
Déclaration en Préfecture n° 094 101 0674

---

**RAPPORT GÉNÉRAL**

Mesdames et Messieurs,

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

- Le contrôle des comptes annuels de l'Association MISSION LOCALE DU PLATEAU BRIARD, 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. Il m'appartient sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

**I - Opinion sur les comptes annuels.**

J'ai effectué mon 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.

**Bernard REVELUT**

Expert-comptable diplômé par l'Etat • Commissaire aux comptes • Membre de la Compagnie Régionale de Paris

J'estime que mes contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Je certifie 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 appréciations**

En application des dispositions de l'article L.225-235 du Code de Commerce, introduites par la loi de sécurité financière du 1<sup>er</sup> août 2003, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, ont donc contribué à la formation de mon opinion sans réserve, exprimée dans la première partie de ce rapport.

## **III - 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 de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Compte tenu de ces informations, il vous appartiendra, Mesdames et Messieurs, de procéder à l'approbation des comptes qui vous sont présentés.

Je vous prie de croire, Mesdames et Messieurs, en l'assurance de mes sentiments distingués.

Fait à MEAUX  
Le neuf juin  
Deux mille huit

**B. REVELUT Associé**  
*Commissaire aux Comptes*  
*Membre de la Compagnie Régionale de Paris.*