

**ASSOCIATION LOCALE POUR
L'INSERTION SOCIALE ET
PROFESSIONNELLE**

1 rue Archimède
59650 VILLENEUVE D ASCQ

**RAPPORTS
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

Exercice clos le 31/12/2007



Membre de JPA International

aCéa

28, rue du Carrousel - Parc de la Cimaise - 59650 Villeneuve d'Ascq - Tél. : 03 20 47 27 00 - Fax : 03 20 67 53 40
Internet : www.acea-conseil.com - E-mail : contact@acea-conseil.com

Société Anonyme au capital de 300 960 € Inscrite au Tableau de l'Ordre de Lille et à la Compagnie des Commissaires aux Comptes de Douai - Expert près la Cour d'appel de Douai
RCS Roubaix Tourcoing B 326 637 204 - FR 67 326 637 204



ASS Mission Locale V.Ascq

Comptes annuels

au 31/12/2007

KPMG Entreprises

09/06/2008

Sommaire

1	Rapport	
1.1	Fiche attestation	4
2	Bilan et compte de résultat	
2.1	Bilan actif	6
2.2	Bilan passif (avant répartition)	7
2.3	Compte de résultat	8
3	Détail des comptes	
3.1	Bilan actif (Détail)	11
3.2	Bilan passif (avant répartition) (Détail)	14
3.3	Compte de résultat (Détail)	16
4	Annexe	



Comptes annuels

ASS Mission Locale V.Ascq

Rapport



KPMG Entreprises
Grand Lille / Artois Douaisis
159 Avenue de la Marne
BP 5039
59705 Marcq en Baroeul
France

Téléphone : +33 (0)3 20 20 65 00
Télécopie : +33 (0)3 20 20 67 65
Site internet : www.kpmg.fr

Association Mission Locale de Villeneuve d'Ascq
Rue Decugis
Ferme Dupire
59650 Villeneuve d'Ascq

A Marcq en Baroeul, le 9 juin 2008

RAPPORT

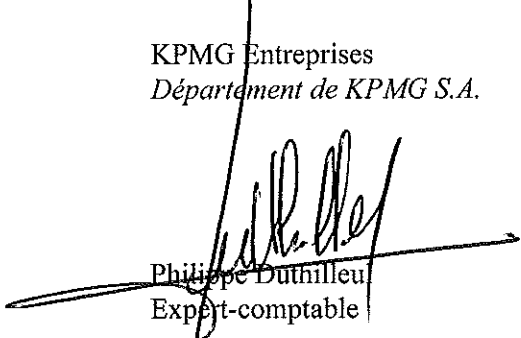
Mission d'établissement des comptes annuels

Dans le cadre de la mission d'établissement des comptes annuels de l'Association Mission Locale de Villeneuve d'Ascq pour l'exercice du 01/01/2007 au 31/12/2007, nous avons effectué les diligences relatives à la mission de présentation des comptes annuels définies par l'Ordre des experts-comptables.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 738 141 EUR
- Chiffre d'affaires : 28 720 EUR
- Résultat net comptable : - 32 506 EUR

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.



Philippe Duthilleul
Expert-comptable

Comptes annuels

ASS Mission Locale V.Ascq

Bilan et compte de résultat

Bilan

Association
 ASS Mission Locale V.Ascq

Au : 31/12/2007

EUR

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

Actif		Exercice			Exercice précédent	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au : 31/12/2006	
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement					
	Frais de recherche et développement					
	Concessions, logiciels et droits similaires	84 568	71 695	12 873	16 221	
	Fonds commercial (1)					
	Autres immobilisations incorporelles					
	Immobilisations incorporelles en cours				3 954	
	Total	84 568	71 695	12 873	20 176	
Actif immobilisé Immobilisations corporelles	Terrains					
	Constructions					
	Inst. techniques, mat.out.industriels	408 569	355 187	53 381	63 278	
	Autres immobilisations corporelles					
	Immobilisations grevées de droits					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Total	408 569	355 187	53 381	63 278	
Immobilisations financières (2)	Participations	1 143		1 143	1 143	
	Créances rattachées à des participat.					
	Titres immob. activité de portefeuille					
	Autres titres immobilisés	15		15	15	
	Prêts					
	Autres immobilisations financières	4 345		4 345	4 345	
	Total	5 504		5 504	5 504	
Total I		498 643	426 883	71 759	88 959	
Actif circulant	Stocks et en-cours	Matières premières, approvisionnem.				
		En cours de production biens et services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
		Total				
	Créances (3)	Avances et acptes versés sur commandes	205		205	205
Créances usagers et comptes rattachés						
Autres créances		658 132	7 613	650 519	601 607	
	Total	658 132	7 613	650 519	601 607	
Divers	Autres titres					
	Valeurs mobilières de placement	39		39	39	
	Instruments de trésorerie					
	Disponibilités	9 471		9 471	68 230	
	Charges constatées d'avance (4)	6 146		6 146	3 960	
	Total II	673 995	7 613	666 381	674 042	
	Charges à répartir sur plusieurs exercices III					
	Primes de remboursement des emprunts IV					
	Ecart de conversion Actif V					
Total de l'actif (I+II+III+IV+V)		1 172 638	434 496	738 141	763 002	
Renvois	(1) Dont droit au bail					
	(2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières					
	(3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					
Engagements reçus	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

ASS Mission Locale V.Ascq

Page : 7

Au : 31/12/2007

EUR

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

Passif (avant répartition)		Exercice	Exercice précédent
Fonds associatifs	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables)	25 808	25 808
	Ecart de réévaluation		
	Réserves	261 478	312 227
	Report à nouveau	-36 116	-36 116
	Résultat de l'exercice	-32 506	-50 749
Autres fonds associatifs	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	Apports		
	Legs et donations		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme	6 571	10 838
	Provisions réglementées		
	Droit des propriétaires (commodat)		
Total	I	225 235	262 009
Provisions et fonds dédiés	Provisions pour risques	32 176	12 241
	Provisions pour charges	4 261	
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
	Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)		
Total	II	36 437	12 241
Dettes	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	17 794	
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	41 157	84 590
	Dettes fiscales et sociales	314 270	302 634
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	84 709	80 742
	Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)	18 536	20 784	
Total	III	476 468	488 752
Ecart de conversion passif	IV		
Total du passif	(I+II+III+IV)	738 141	763 002
Renvois	(1) Dont à plus d'un an		
	Dont à moins d'un an		
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	17 794	
(3) Dont emprunts participatifs			
Engagements donnés	Sur legs acceptés		
	Autres		

Comptabilité tenue en euros

Compte de résultat

ASS Mission Locale V.Ascq

Période de l'exercice 01/01/2007 31/12/2007 * Mission de Présentation
Période de l'exercice précédent 01/01/2006 31/12/2006 Voir le rapport

EUR

		Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises		
	Production vendue { Blens Services liés à des financements réglementaires Autres services	28 720	50 420
	Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation))	28 720	50 420
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits nets partiels sur opérations à long terme		
	Subventions d'exploitation	1 763 163	1 777 748
	Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	45 631	12 219
	Cotisations		
	Autres produits (1)	2 254	110
Total des produits d'exploitation I	1 839 769	1 840 499	
Charges d'exploitation	Marchandises { Achats Variation de stocks		
	Matières premières et autres approvisionnements { Achats Variation de stocks	36 050	46 135
	Autres achats et charges externes (2)	245 186	214 455
	Impôts, taxes et versements assimilés	113 591	118 105
	Salaires et traitements	1 014 679	1 045 310
	Charges sociales	385 278	400 738
	Dotations - sur immobilisations { amortissements provisions	35 359	33 621
	d'exploitation - sur actif circulant : provisions		4 645
	- pour risques et charges : provisions	32 176	12 241
	Subventions accordées par l'association		
Autres charges	1 904	704	
Total des charges d'exploitation II	1 864 227	1 875 957	
Résultat d'exploitation (I-II)	-24 458	-35 458	
Opér. communes	Excédents ou déficits transférés III		
	Déficits ou excédents transférés IV		
Produits financiers	Produits financiers de participations		
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	212	705
	Reprises sur provisions, transferts de charges		
	Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Total des produits financiers V	212	705	
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions		
	Intérêts et charges assimilées	1 979	947
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières VI	1 979	947	
Résultat financier (V-VI)	-1 766	-241	
Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV+V-VI)	-26 225	-35 700	
Renvois	(1) Dont : Dons Legs et donations Produits liés à des financements réglementaires Ventes de dons en nature		
	(2) Y compris redevances de crédit-bail mobilier immobilier		

Compte de résultat (suite)

ASS Mission Locale V.Ascq

Page : 9

Période de l'exercice 01/01/2007 31/12/2007 * Mission de Présentation
Période de l'exercice précédent 01/01/2006 31/12/2006 Voir le rapport

EUR

		Exercice	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	62	3 401
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	6 662	8 472
	Reprises sur provisions et transferts de charges	25 145	6 189
	Total des produits exceptionnels VII	31 870	18 062
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	30 537	28 474
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		4 150
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	7 613	486
	Total des charges exceptionnelles VIII	38 151	33 112
Résultat exceptionnel (VII-VIII)		-6 281	-15 049
Participation des salariés aux résultats IX			
Impôts sur les sociétés X			
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs XI			
Engagements à réaliser sur ressources affectées XII			
Total des produits (I+III+V+VII+XI) XIII		1 871 851	1 859 267
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV		1 904 358	1 910 017
Excédent ou déficit (XIII-XIV)		-32 506	-50 749
Evaluation des contributions volontaires en nature			
Produits		41 247	213 448
Bénévolat			
Prestations en nature		41 247	213 448
Dons en nature			
Charges		41 247	213 448
Secours en nature			
Mise à disposition de biens et services		41 247	213 448
Personnel bénévole			

Comptabilité tenue en euros

Comptes annuels

ASS Mission Locale V.Ascq

Détail des comptes

Bilan actif (Détail)

ASS Mission Locale V.Ascq

Dossier principal

Période du 01/01/2007 au 31/12/2007 (Clôture)

BILAN ACTIF	31/12/2007	31/12/2006
CONCESSIONS LOGICIELS		
20500000 LOGICIEL	84 568.88	78 843.13
TOTAL	84 568.88	78 843.13
AMORT.CONCESSIONS LOGICIELS		
28050000 AMORTISSEMENT LOGICIEL	-71 612.16	-62 537.97
28051000 AMORT	-83.25	-83.25
TOTAL	-71 695.41	-62 621.22
IMMOB. INCORP. EN COURS		
23200000 IMMOBILISATIONS INCORP EN COURS	0.00	3 954.47
TOTAL	0.00	3 954.47
AUTRES IMMOB.CORPORELLES		
21810000 AMENAG./INSTALLATIONS GENERALES	21 331.54	21 331.54
21830000 MATERIEL DE BUREAU	1 729.96	1 729.96
21832000 MATERIEL INFORMATIQUE	254 380.76	249 405.07
21833000 MATERIEL TELEPHONIQUE	14 511.32	14 511.32
21840000 MOBILIER	116 616.14	105 202.95
TOTAL	408 569.72	392 180.84
AMORT.AUTRES IMMOB.CORPORELLES		
28181000 AMORT.AGENCEMENTS	-13 575.31	-11 194.60
28183000 AMORT.MATERIEL BUREAU	-1 390.56	-1 044.57
28183200 AMORT MAT INFORMATIQUE	-239 231.41	-225 238.75
28183300 AMORT. INSTALL.TELEPHON.	-7 097.18	-4 616.19
28184000 AMORT. MOBILIER	-93 893.31	-86 808.26
TOTAL	-355 187.77	-328 902.37
PARTICIPATIONS		
26110000 ACTIONS AUTONOMIE ET SOLIDARITE	1 143.37	1 143.37
TOTAL	1 143.37	1 143.37
AUT.TITRES IMMOBILISES		
27110000 PARTS CREDIT MUTUEL	15.24	15.24
TOTAL	15.24	15.24
AUT.IMMOB.FINANCIERES		
27551000 CAUTION/TECHNOVAL	3 289.56	3 289.56
27552000 CAUTION BADGES TECHNOVAL	350.62	350.62

Bilan actif (Détail)

ASS Mission Locale V.Ascq

Dossier principal

Période du 01/01/2007 au 31/12/2007 (Clôture)

BILAN ACTIF		31/12/2007	31/12/2006
27554000	CAUTION 12/3/14 RUE RONARD	227.24	227.24
27555000	CAUTION 6/4/1 RUE DES PINS	248.49	248.49
27556000	CAUTION 24/44 BD ALBERT 1ER	229.89	229.89
	TOTAL	4 345.80	4 345.80
AVANCES ACOMPTES VERSEES SUR COMMANDES			
40910000	AVANCES VERSEES SUR COMMANDES	205.00	205.00
	TOTAL	205.00	205.00
AUTRES CREANCES			
40971000	FOURNISSEURS EXPLOITATION DEBITEURS	22.50	656.38
42500000	AVANCES ET ACOMPTES AU PERSONNEL	519.00	0.00
43870000	ORGANISMES SOCIAUX PDTS A RECEVOIR	8 332.34	4 229.83
43875000	CHARGES SOC A REGULARISER IJSS	0.00	860.86
46710000	NOTE DE FRAIS CT	805.05	0.00
46750000	PRET REPRISE	0.00	20 500.00
46750100	LOYER A RECEVOIR DES LOCAT.	628.33	722.03
46760810	ADIEVAMB	248 769.15	374 395.56
46799991	FIPJ DIR INDIR CONVENTION 2005	0.04	0.00
46799993	FIPJ INDIRECT CONVENTION 2007	11 839.82	0.00
46799995	CIVIS FIPJ	35 124.84	0.00
46870000	PRODUITS A RECEVOIR	5 000.00	2 360.88
46870100	MAISON DE L'EMPLOI VDA	27 708.75	21 500.20
46870400	SECRETARIAT FDAJ A RECEVOIR	0.00	6 284.00
46871000	DFPA/PRODUITS A RECEVOIR	16 049.20	16 049.20
46871100	CR A RECEVOIR	28 931.00	35 016.00
46872300	CONS GEN SUB A RECEVOIR	7 622.00	8 132.00
46872400	CEL GAL/DAE/PDT A RECEVOIR	19 740.00	19 820.00
46874000	DRFP/PDT A RECEVOIR	14 672.50	4 490.00
46875400	FSE/PRODUITS A RECEVOIR	102 000.00	51 000.00
46876400	FDAJ/SECRET. A RECEVOIR	3 451.00	0.00
46876900	CEL RAI/CLAP PDT A RECEVOIR	16 120.00	5 120.00
46877300	C.REG./DSS SPORT INSERT. A REC.	14 212.50	4 000.00
46877700	SUBV COMMUNE MONS A REC	9 525.80	0.00
46878000	CNASEA/PRODUIT A RECEVOIR	0.00	1 889.18
46878300	ANPE A RECEVOIR	35 500.00	5 000.00
46878600	COMMUNES ADHERENTES PDTS A REC	18 314.00	8 842.00
46879200	EQUAL	0.00	11 484.00
46879300	FSE PARRAINAGE A RECEVOIR	33 245.00	24 400.00
	TOTAL	658 132.82	626 752.12
PROVISIONS SUR AUTRES CREANCES			
49670000	PROVISION DEPRECIATION DES CREANCES	-7 613.62	-25 145.00
	TOTAL	-7 613.62	-25 145.00

Bilan actif (Détail)

ASS Mission Locale V.Ascq

Dossier principal

Période du 01/01/2007 au 31/12/2007 (Clôture)

BILAN ACTIF	31/12/2007	31/12/2006
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		
50810000 VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	39.62	39.62
TOTAL	39.62	39.62
DISPONIBILITES		
51210000 CAISSE EPARGNE CPTÉ COURANT	0.00	15 517.10
51212000 CAISSE D'EPARGNE - LIVRET A	155.19	35 673.83
51213000 CREDIT MUTUEL - LIVRET BLEU	169.08	2 807.77
51214000 CREDIT MUTUEL - COMPTE COURANT	8 962.69	13 951.08
53110000 CAISSE	184.10	280.27
TOTAL	9 471.06	68 230.05
CHARGES CONST. D'AVANCE		
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	6 146.63	3 960.96
TOTAL	6 146.63	3 960.96

Bilan passif (avant répartition) (Détail)

ASS Mission Locale V.Ascq

Page : 14

EUR

Dossier principal

Période du 01/01/2007 au 31/12/2007 (Clôture)

PASSIF AVANT REPARTITION		31/12/2007	31/12/2006
FDS ASS.SANS.DRT.DE REPRISE			
10260000	SUBV. INVEST. AFFECTES BIENS REN	15 137.14	15 137.14
10261000	SUBV INVEST. MONS DRTEFP	10 671.43	10 671.43
	TOTAL	25 808.57	25 808.57
RESERVES			
10682000	RESERVES POUR INVESTISSEMENTS	91 469.41	91 469.41
10688000	AUTRES RESERVES	170 008.63	220 758.45
	TOTAL	261 478.04	312 227.86
REPORT A NOUVEAU			
11900000	REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	-36 116.28	-36 116.28
	TOTAL	-36 116.28	-36 116.28
SUBV. INVEST. SUR BIENS NON RENOUV.			
13120000	SUBV.EQUIPEMENT INFORMATIQUE	12 910.40	12 910.40
13981600	AMORT SUBV INVEST	-6 338.86	-2 071.72
	TOTAL	6 571.54	10 838.68
PROVISIONS POUR RISQUES			
15110000	PROVISION POUR RISQUES	32 176.95	12 241.00
	TOTAL	32 176.95	12 241.00
PROVISIONS POUR CHARGES			
15300000	PROV INDEMN DEPART RETRAITE	4 261.00	0.00
	TOTAL	4 261.00	0.00
EMPRUNTS AUPRES ETS CREDIT			
51210000	CAISSE EPARGNE CPTÉ COURANT	17 794.70	0.00
	TOTAL	17 794.70	0.00
DETTES FOURNISSEURS ET CPTES RATT.			
40110000	FOURNISSEURS	18 719.31	59 131.55
40810000	FOURN. FACTURES NON PARVENUES	22 437.97	25 458.89
	TOTAL	41 157.28	84 590.44
DETTES FISCALES SOCIALES			
42100000	PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	143.84	4 291.21
42110000	SALARIES ASF 99 DU	947.12	947.12

Bilan passif (avant répartition) (Détail)

ASS Mission Locale V.Ascq

Page : 15

EUR

Dossier principal

Période du 01/01/2007 au 31/12/2007 (Clôture)

PASSIF AVANT REPARTITION		31/12/2007	31/12/2006
42820000	DETTE PROV. PO CONGES PAYES	108 182.65	106 137.99
42820100	PROVISION RTT	2 256.45	4 079.07
43100000	URSSAF	54 485.39	57 225.00
43710000	MEDECINE DU TRAVAIL	1 138.66	1 167.27
43720000	MUTUELLE MGPCL	0.00	117.20
43730000	CAISSE RETRAITE DES SALAIRES	7 416.95	8 356.27
43735000	CAISSE DES DEPOTS	8 487.19	7 916.03
43740000	ASSEDIC	7 803.49	7 914.68
43750000	PREVOYANCE VAUBAN	5 850.08	5 758.70
43820000	ORGANISMES SOC./CHARGES/CO	43 273.06	42 455.19
43820100	CHARGES SUR PROVISION RTT	902.58	1 631.63
43860000	COTISATION AMICALE A PAYER	20 315.00	4 724.00
43860100	FORMATION CONTINUE A PAYER	19 969.00	20 965.00
43860400	CONTR AGEFIP A PAYER	3 300.00	3 308.00
44711000	TAXE SUR SALAIRES	13 418.81	9 241.65
44820000	CHARGES FISCAL/CONGES PAYES	11 900.09	11 675.18
44820100	CHARGES FISCALES SUR PROV RTT	248.21	448.70
44863800	EFFORT CONSTRUCTION A PAYER	4 232.00	4 274.58
TOTAL		314 270.57	302 634.47
AUTRES DETTES			
46700000	AUTRES COMPTES DEBITEURS OU CREDITE	146.87	2.87
46750010	FSL	33 538.78	33 538.78
46750099	FSL AVCE AIDE A INSTALL. SUBV.	7 956.14	7 956.14
46799981	FIPJ DIRECT CONVENTION 2007	7 363.40	0.00
46799992	FIPJ INDIRECT CONVENTION 2006	10 522.00	0.00
46799995	CIVIS FIPJ	0.00	35 667.41
46799999	MAIRIE VILLENEUVE D ASCQ	16 833.35	0.00
46860300	CREDITS LOISIRS	1 444.69	1 366.69
46860500	DIVERS A PAYER	403.79	210.78
46862000	AIDE CREATION ENTREP. A PAYER	6 500.00	2 000.00
TOTAL		84 709.02	80 742.67
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			
48700000	PRODUITS CONST. D'AVANCE	18 451.50	199.42
48701800	AUTRES COMMUNES D AVANCE	85.00	85.00
48701900	PCA DEMARCHE QUALITE ETAT	0.00	10 250.00
48702000	PCA DEMARCHE QUALITE REGION	0.00	10 250.00
TOTAL		18 536.50	20 784.42

Compte de résultat (Détail)

ASS Mission Locale V.Ascq

Dossier principal

Période du 01/01/2007 au 31/12/2007 (Clôture)

COMPTE DE RESULTAT		31/12/2007	31/12/2006	%
PRODUCTION D'AUTRES SERVICES				
70833600	LOCATION 6/4/1 RUE DES PINS	701.04	853.55	-17.87
70833700	24/44 BD ALBERT 1ER	5 018.12	4 794.14	4.67
70834100	LOCAT. 12/3/14 RUE RONSARD	452.66	485.13	-6.69
70840000	MISE A DISPOSITION DE PERSONNEL	22 548.61	44 287.45	-49.09
	TOTAL	28 720.43	50 420.27	-43.04
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION				
74111000	DRTEFP FONCTIONNEMENT	155 058.00	155 058.00	0.00
74111100	DRTEFP FSE	51 000.00	51 000.00	0.00
74111110	PARRAINAGE FSE	8 845.00	0.00	NS
74111200	DRTEFP PARRAINAGE NON FSE	8 845.00	19 825.00	-55.38
74111400	DRTEFP CIVIS	209 059.05	212 104.85	-1.44
74111700	DRTEFP PLAN PARCOURS 3	5 454.00	5 454.00	0.00
74111900	DRTEFP - DEMARCHE QUALITE	10 250.00	0.00	NS
74114000	CNASEA/SALAIRES EMPLOI JEUNE	199.42	1 027.76	-80.60
74114100	CNASEA SALAIRES/CES ET CEC	0.00	580.51	-100.00
74114120	CNASEA CAE	0.00	8 901.58	-100.00
74114130	CNASEA CONTRAT D AVENIR	19 650.66	12 804.94	53.46
74114150	CAF RMI CONTRATS AIDES	17 038.15	12 895.35	32.13
74116000	DIR.REG/DEP JEUN/SPORT CLAP	16 000.00	11 000.00	45.45
74117000	FSE PARRAINAGE	0.00	19 825.00	-100.00
74120000	DDASS APPUI SOCIAL INDIVIDUEL	17 078.00	17 078.00	0.00
74130000	ANPE	30 500.00	18 500.00	64.86
74210000	CONSEIL REGIONAL DFPA	80 246.00	80 246.00	0.00
74215000	CR/DAE	0.00	35 380.00	-100.00
74215500	CONSEIL REGIONAL DEMARCHE QUALITE	20 500.00	0.00	NS
74225000	CONSEIL REGIONAL DPIP CLAP	1 500.00	8 000.00	-81.25
74225500	CEL RAL/DSS/SPORT INSERTION	20 000.00	20 000.00	0.00
74225600	CR SUBV PRCTE	41 330.00	0.00	NS
74230000	CONSEIL GENERAL DAE	39 480.00	39 480.00	0.00
74235000	CONS.GEN./CLI/CONTRATS INSERT.	0.00	8 132.00	-100.00
74235200	CEL GAL DEF.PROJ.PROF.	29 272.00	29 272.00	0.00
74235500	CEL GAL/CLI/PPE/ACE ER ARE	0.00	33 145.00	-100.00
74235510	CONS GEN DAIPS	6 098.00	0.00	NS
74235600	CG LUTTE TOXICO	7 622.00	7 622.00	0.00
74235700	CONS GEN ARE	14 636.00	0.00	NS
74235800	CONS GEN ACE	9 147.00	0.00	NS
74235900	CONS GEN OLYMPIADES	3 264.00	0.00	NS
74240000	COMMUNE VILLENEUVE D'ASCQ	528 265.00	460 145.00	14.80
74241000	COMMUNES ADHERENTES	16 777.00	16 862.00	-0.50
74242000	COMMUNE MONS EN BAROEUL	47 629.00	46 926.00	1.50
74250100	SUBVENTION PLIE ADIEVA	328 420.00	425 200.00	-22.76
74273000	CCAS (FDAJ/ETAT/CG)	5 000.00	6 284.25	-20.44
74290100	EQUAL	0.00	-0.78	-100.00
74334000	FAS/PPE DE BASE	15 000.00	15 000.00	0.00
	TOTAL	1 763 163.28	1 777 748.46	-0.82

Compte de résultat (Détail)

ASS Mission Locale V.Ascq

Page : 17

EUR

Dossier principal

Période du 01/01/2007 au 31/12/2007 (Clôture)

COMPTE DE RESULTAT	31/12/2007	31/12/2006	%
REPRISES SUR AMORT. PROV. ET TRANSF. CHARGES			
78150000 REPRISE SUR PROVISIONS	7 980.00	0.00	NS
79110000 TRANSFERT CH.EXPL.FORM.	8 912.64	0.00	NS
79110100 TRANSFERT DE CHARGE PREVOYANCE	26 592.88	8 858.54	200.19
79111000 TRANSFERT CHARGES D EXPL.	0.00	175.00	-100.00
79125000 TRANSFERTS DE CHARGES IJSS	2 145.54	3 186.21	-32.66
TOTAL	45 631.06	12 219.75	273.42
AUTRES PRODUITS			
75810000 PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE	387.65	110.54	250.69
77258000 PDTS/EX.ANT.LOYERS	56.60	0.00	NS
77258100 PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEURS	1 810.00	0.00	NS
TOTAL	2 254.25	110.54	*
ACHATS MAT.PREMIERES APPROV.			
60611000 EAU	1 932.74	1 545.06	25.09
60611100 CHAUFFAGE ET ELECTRICITE	11 450.62	15 911.09	-28.03
60630000 PETIT MATERIEL	3 685.09	9 769.54	-62.28
60631000 ACHATS NON STOCKES MATERIELS ET FOU	4 530.54	2 639.28	71.66
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	13 978.67	16 270.04	-14.08
60820000 FRAIS ACCESSOIRES SUR MAT STOCKE	472.42	0.00	NS
TOTAL	36 050.08	46 135.01	-21.86
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES			
61112200 FLI/FORMATION	0.00	823.00	-100.00
61112300 CLAP	17 500.00	27 000.00	-35.19
61112400 FLI/EMPLOI INSERTION	-1 140.00	0.00	NS
61114000 FLI ACTION SOCIO-CULTURELLE	1 314.49	1 778.10	-26.07
61180000 PRESTATIONS SERVICES DIVERS	27 269.77	806.40	*
61320000 LOCATION LOCAUX TECHNOVAL	0.00	1 745.31	-100.00
61323600 LOCAT.6/4/1 RUE DES PINS	701.04	853.55	-17.87
61323700 LOCAT. 24/44 BD ALBERT 1ER	5 018.12	4 794.14	4.67
61324100 12/3/14 RUE RONSARD	452.66	485.13	-6.69
61351000 LOCATION PHOTOCOPIEUSE	6 010.43	15 406.44	-60.99
61351100 LOCATION PHOTOCOPIEUR VDA	9 287.02	0.00	NS
61351200 LOCATION PHOTOCOPIEUR MONS	2 497.27	0.00	NS
61352000 LOCATION TELECOPIEUR	486.76	592.88	-17.90
61354000 LOCATION FONTAINE A EAU	631.75	632.68	-0.15
61356000 LOCATION ROUTEUR NORDNET	1 067.50	1 695.39	-37.04
61400000 CHARGES LOCATIVES	0.00	3 916.71	-100.00
61520000 ENTRETIEN ET REPARATION	12 163.51	16 107.47	-24.49
61550000 ENT. ET REP. SUR BIENS MOBILIERS	0.00	17.71	-100.00
61560000 MAINTENANCE LOGICIEL	27 972.23	48 851.25	-42.74
61610000 ASSURANCES APPARTEMENT	359.67	296.78	21.19

Compte de résultat (Détail)

ASS Mission Locale V.Ascq

Page : 18

EUR

Dossier principal

Période du 01/01/2007 au 31/12/2007 (Clôture)

COMPTE DE RESULTAT		31/12/2007	31/12/2006	%
61615000	PRIMES D'ASSURANCES	4 765.22	4 612.37	3.31
61680000	ASSURANCES VEHICULES PERSO	1 305.18	1 275.11	2.36
61810000	DOCUMENTATION GENERALE	5 098.31	6 249.50	-18.42
61850000	FRAIS COLLOQUES SEMINAIRES	71.00	0.00	NS
62140000	PERSONNEL EXTERIEUR	577.30	0.00	NS
62260000	HONORAIRES COMPTABLES	37 212.42	13 706.68	171.49
62261000	AUTRES HONORAIRES/SNV	8 575.32	0.00	NS
62310000	ANNONCES ET INSERTIONS	0.00	212.00	-100.00
62360000	CATALOGUES IMPRIMES	2 820.49	698.77	303.64
62480000	TITRES TRANSPORTS EN COMMUN	6 602.40	3 762.39	75.48
62510000	DEPLACEMENTS DU PERSONNEL	11 381.34	7 039.22	61.68
62511000	DEPLAC. SPECIFIQUES	1 579.40	3 182.81	-50.38
62512000	FRAIS DE DEPLACEMENT/FORMATION	2 900.05	0.00	NS
62560000	MISSIONS	2 484.26	2 081.08	19.37
62570000	RECEPTIONS	6 175.45	2 168.15	184.83
62571000	RECEPTIONS/ SPECIFIQUES	1 381.74	0.00	NS
62600000	FRAIS POSTAUX	6 217.37	9 597.20	-35.22
62620000	TELEPHONE	18 890.43	24 929.76	-24.23
62630000	INTERNET	1 434.58	1 436.80	-0.15
62780000	FRAIS BANCAIRES DIVERS	2 002.62	2 294.28	-12.71
62810000	COTISATIONS LIEES A L'ACT. ECON.	5 199.00	5 406.00	-3.83
62830000	CADEAUX	4 023.35	0.00	NS
67210000	CHARGES SUR EX. ANTERIEURS	2 896.99	0.00	NS
TOTAL		245 186.44	214 455.06	14.33
IMPOTS TAXES				
63110000	TAXE S/SALAIRES	79 723.51	80 762.39	-1.29
63130000	PARTICIP.EMPL.FORM.PROFESS.	24 960.00	25 094.00	-0.53
63140000	EFFORT CONSTRUCTION	3 883.66	4 250.54	-8.63
63180000	TAXE EMPLOI TRAV.HANDICAPES	3 300.00	3 308.00	-0.24
63181000	CHARGES FISCALES/CONGES PAYES	224.91	564.63	-60.17
63181100	CHARGES FISCALES PROV. RTT	-200.49	168.18	-219.21
63330000	FORMATION PROFESS. PERSONNEL	1 700.00	3 957.91	-57.05
TOTAL		113 591.59	118 105.65	-3.82
SALAIRES ET TRAITEMENTS				
64110000	SALAIRES ET APPOINTEMENTS	979 259.69	998 525.60	-1.93
64120000	CONGES PAYES	2 044.66	5 132.95	-60.17
64120100	PROVISION RTT	-1 822.62	1 528.87	-219.21
64148000	INDEMNITES DE STAGE	0.00	300.00	-100.00
64810000	AMICALE DU PERSONNEL	9 793.00	9 527.00	2.79
64820000	CHEQUES RESTAURANT	25 404.79	30 296.36	-16.15
TOTAL		1 014 679.52	1 045 310.78	-2.93

Compte de résultat (Détail)

ASS Mission Locale V.Ascq

Page : 19

EUR

Dossier principal

Période du 01/01/2007 au 31/12/2007 (Clôture)

COMPTE DE RESULTAT	31/12/2007	31/12/2006	%
CHARGES SOCIALES			
64510000 COTISATIONS A L'URSSAF	279 878.31	290 373.38	-3.61
64530000 COT.AUX CAISSES RET.NON CAD.	35 393.96	36 648.86	-3.42
64535000 COT.CAISSE DES DEPOTS	5 204.80	4 819.59	7.99
64540000 COTISATIONS AUX ASSEDIC	40 641.00	42 338.86	-4.01
64580000 CHARGES SOCIALES/CONGES PAYES	817.87	2 053.18	-60.17
64580100 CHARGES SOCIALES/RTT	-729.05	611.55	-219.21
64580200 CHARGES SOC A REGULARISER IJSS	0.00	77.38	-100.00
64581000 PREVOYANCE	15 704.49	15 350.87	2.30
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	4 360.64	4 307.61	1.23
64840000 CHEQUES VACANCES	4 006.88	4 157.50	-3.62
TOTAL	385 278.90	400 738.78	-3.86
DOTAT.AMORT./IMMOB.			
68111050 DOTATION AMORT/LOGICIEL	9 074.19	5 623.39	61.37
68111810 DOTATION AMORTISS. AGENCEMENT	2 380.71	2 281.17	4.36
68111830 DOTATION AMORTISS. MAT. BUREAU	14 338.65	17 442.08	-17.79
68111833 DOTATION AMORTISS. INSTALL.	2 480.99	2 111.15	17.52
68111840 DOTATION AMORTISS. MOBIL.	7 085.05	6 163.89	14.94
TOTAL	35 359.59	33 621.68	5.17
DOTAT./ACTIF CIRCULANT			
68174100 DOTATION PROVISION CREANCES	0.00	4 645.00	-100.00
TOTAL	0.00	4 645.00	-100.00
DOTAT./RISQUES ET CHARGES			
68150000 DOTATION PROVISION POUR RISQUES	32 176.95	12 241.00	162.86
TOTAL	32 176.95	12 241.00	162.86
AUTRES CHARGES			
65880000 CHARGES DIVERSES DE GESTION	1 904.51	704.85	170.20
TOTAL	1 904.51	704.85	170.20
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES			
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	212.67	705.83	-69.87
TOTAL	212.67	705.83	-69.87
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES			
66160100 AGIOS BANCAIRES	1 979.34	947.71	108.86
TOTAL	1 979.34	947.71	108.86

Compte de résultat (Détail)

ASS Mission Locale V.Ascq

Page : 20

EUR

Dossier principal

Période du 01/01/2007 au 31/12/2007 (Clôture)

COMPTE DE RESULTAT	31/12/2007	31/12/2006	%
PRDTS.EXCEPTIONNELS SUR.OP.DE GESTION			
77110000 AUTRES PDTS EX SUR OPE DE GESTION	62.70	3 401.14	-98.16
TOTAL	62.70	3 401.14	-98.16
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OP.DE CAPITAL			
77520000 CESSIONS D IMMO CORPORELLES	0.00	4 150.84	-100.00
77700000 QUOTE PART SUBV. INVEST.	4 267.14	2 071.72	105.97
77880000 PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS	2 395.37	2 250.00	6.46
TOTAL	6 662.51	8 472.56	-21.36
REPRISES PROVISIONS TRANSFERT DE CHARGES			
78763000 REPRISE PROV DEPR CREANCES	25 145.00	6 189.22	306.27
TOTAL	25 145.00	6 189.22	306.27
CHGES.EXCEPTIONNELLES SUR OP.DE GESTION			
67140000 CREANCES DEVENUES IRRECOUVRABLES	25 725.00	28 454.05	-9.59
67180000 AUTRES CHARGES EX. SUR OP GESTION	4 812.91	20.57	*
TOTAL	30 537.91	28 474.62	7.25
CHGES.EXCEPTIONNELLES SUR OP.DE CAPITAL			
67520000 VALEUR NETTE COMPT.IMMO CE	0.00	4 150.84	-100.00
TOTAL	0.00	4 150.84	-100.00
DOTAT.EXCEPTIONNELLES AMORT.ET PROVIS.			
68710000 DOT AMORTISSEMENT EXCEPT	0.00	486.61	-100.00
68763100 PROV DEPRECIATION CREANCES	7 613.62	0.00	NS
TOTAL	7 613.62	486.61	*
PRESTATIONS EN NATURE			
87110000 MISE A DISPO. PERS.MAIRIE ET ANPE	41 247.00	98 902.00	-58.30
87120000 MISE A DISPO BATIMENT + CHARGES	0.00	114 546.94	-100.00
TOTAL	41 247.00	213 448.94	-80.68
MISE A DISPOSITION DE BIENS ET SERVICES			
86210000 MISE A DISPO. PERS. MAIRIE ET ANPE	41 247.00	98 902.00	-58.30
86220000 MISE A DISPO BATIMENT + CHARGES	0.00	114 546.94	-100.00
TOTAL	41 247.00	213 448.94	-80.68

Comptes annuels

ASS Mission Locale V.Ascq

Annexe

4 Informations relatives au bilan

4.1 Bilan actif

4.1.1 Immobilisations incorporelles - Mouvements principaux

Nature de l'immobilisation	Montants	
	Invest. Directs	Crédit-bail
Logiciels	5 726	

4.1.2 Immobilisations incorporelles. Amortissements pour dépréciation

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels et progiciels	Linéaire	3 ans

4.1.3 Immobilisations corporelles. Mouvements principaux

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

Nature de l'immobilisation	Montants	
	Invest. Directs	Crédit-bail
Aménagements		
Matériel de bureau et matériel informatique	4 976	
Matériel téléphonique		
Mobiliers	11 413	
Immobilisations en cours		

Il n'y a pas eu de cessions ou mises au rebut d'immobilisations au cours de l'exercice 2007.

4.1.4 Immobilisations corporelles. Amortissements pour dépréciation

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Installations générales	Linéaire	8 ans
Matériel de bureau et matériel informatique	Linéaire	3 et 5 ans
Matériel téléphonique	Linéaire	3, 5 et 10 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	5 et 8 ans

4.1.5 Immobilisations financière

Nature de l'immobilisation	Montant
Actions "autonomie et solidarité"	1 143
Titres immobilisés	15
Cautions	4 346

4.1.6 Actif circulant - Classement par échéance

L'exigibilité de toutes les créances de l'actif circulant est inférieure à un an.

4.1.7 Produits à recevoir

Financeurs et autres débiteurs	Produits à recevoir
FSE	102 000
FSE Parrainage	33 245
DRTEFP	14 672
Conseil régional	75 312
Conseil général	27 362
Communes adhérentes	27 840
ANPE	35 500
Secrétariat FDAJ	3 451
Adiévamb	248 769
Maison de l'emploi	27 709
Loyers à recevoir	628
Organismes sociaux	8 332
Remboursements formation	5 000
Personnel	1 347
Total	611 167

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 créances dépréciées au 31.12.2007 s'élèvent à 5 126 €. Le taux de dépréciation pratiqué est de 100 %.

• **FIPJ**

Dans le poste "autres créances", outre les produits à recevoir, se trouvent également des aides directes FIPJ de 35 125 € pour l'enveloppe 2006/2007, et des aides indirectes de 11 840 € pour l'enveloppe 2007/2008. Ces comptes sont dans l'attente de l'instruction définitive du dossier par les services FIPJ de l'Etat.

• **Charges constatées d'avance**

Les charges constatées d'avance sont composées de diverses charges d'exploitation.

4.2 Bilan passif

4.2.1 Fonds propres

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise	25 809			25 809
• 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	25 809			25 809
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves	312 227		50 750	261 477
• Réserves pour investissements	91 469			91 469
• Autres réserves	220 758		50 750	170 008
Subventions d'investissement affectés à des biens non renouvelables	10 838	12 910	4 267	6 571
• Subventions d'équipement	12 910			12 910
• Quote part de sub virée au résultat	- 2 072		4 267	- 6 339

La subvention d'équipement est étalée sur la durée d'amortissement des investissements qu'elle finance, c'est-à-dire 3 ans.

4.2.2 Provisions pour risques et charges

Libellé	Solde au début d'exercice	Dotations	Reprises	Solde à la fin d'exercice
Provisions pour risques :		32 177		32 177
• Provision pour mouvements de personnel		32 177		32 177
Provisions pour charges :	12 241		7 980	4 261
• Provision retraite	12 241		7 980	4 261

La provision d'indemnités de départs à la retraite se calcule en tenant compte des hypothèses suivantes :

- Age de la retraite : 60 ans ;
- Probabilité de présence des salariés jusqu'à la retraite déterminée d'une enquête statistique empirique ;
- Prise en compte de l'ancienneté effective des salariés ;
- Départ volontaire des salariés ;
- Application de la convention collective pour le calcul de l'indemnité théorique de départ en retraite.

Seuls sont concernés les salariés qui auront au minimum 50 ans en 2007. Il a été pris également comme hypothèse un taux d'actualisation de 5 % et un taux d'évolution des salaires de 3 %.

Au 31 décembre 2007, la PIDR s'élève à 4 261 € dans les comptes.

4.2.3 Fonds dédiés

Néant.

4.2.4 Autres dettes - Classement par échéance

Toutes les dettes, sont d'échéance inférieure à un an.

Ces autres dettes intègrent entre autres des aides directes FIPJ de 7 363 € sur l'enveloppe 2007/2008 et des aides indirectes de 10 522 € sur l'enveloppe 2006/2007.

Ces comptes sont dans l'attente de l'instruction définitive du dossier par les services FIPJ de l'Etat.

4.2.5 Détail des produits constatés d'avance

CLAP	9 500
Loyers	526
Subvention CR Olympiades	8 425
Total	18 451

5 Informations relatives au compte de résultat

5.1 Ventilation des produits d'exploitation

Critères utilisés : subventions d'exploitation de l'état et des collectivités locales

FSE et parrainage FSE	60 K€
Etat	389 K€
Conseil Régional	172 K€
Conseil Général	102 K€
Commune de Villeneuve d'Ascq	528 K€
Commune de Mons en Baroeul	48 K€
Autres communes	17 K€
Adievamb	328 K€
CNASEA	20 K€
CAF	17 K€
ANPE	30 K€
Autres subventions	53 K€
Total	1 764 K€

5.2 Ventilation du résultat exceptionnel

	Montant
Charges exceptionnelles :	
Provision dépréciation participations Communes	5 126 €
Pertes sur créances	20 500 €
Pertes sur participations Communes	4 645 €
Provision sur perte FIPJ	2 488 €
Indemnité transactionnelle autres	3 229 € 2 163 €

<i>Total charges exceptionnelles</i>	<i>38 151 €</i>
Produits exceptionnels :	
Reprise provision sur créances	20 500 €
Reprise provision sur participations Communes	4 645 €
Reprise de subvention d'investissement	4 267 €
Autres	2 458 €

<i>Total produits exceptionnels</i>	<i>31 870 €</i>
Résultat exceptionnel	- 6 281 €

5.3 Transferts de charges

• IJSS :	2 146 €
• Prévoyance :	26 593 €
• Remboursements formations :	8 913 €

5.4 L'effectif

L'effectif moyen pour la période s'élève à 34.26 salariés (ETP) contre 39.19 en 2006.

Catégorie de personnel	Nombre d'ETP
Cadres	5.39
Non cadres	28.87
<i>CDI</i>	<i>24.64</i>
<i>CDD</i>	<i>2.84</i>
<i>Contrats aidés</i>	<i>1.39</i>

5.5 DIF

Au 31/12/2007, le DIF, pour l'ensemble des salariés, s'élève à 2 386 heures.

5.6 Rémunération des hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés s'est élevé à 47 713 € en 2007.