

Marc JAMON

Expert-Comptable

*Inscrit au Tableau de l'Ordre de
la Région de Clermont-Ferrand*

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de RIOM

« MISSION LOCALE DU VELAY »

Association

7, rue Jean-Baptiste Fabre
43000 - LE PUY-EN-VELAY

**RAPPORTS
DU
COMMISSAIRE AUX COMPTES**

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2008

Marc JAMON

Expert-Comptable

*Inscrit au Tableau de l'Ordre de
la Région de Clermont-Ferrand*

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de RIOM

« MISSION LOCALE DU VELAY »

Association

7, rue Jean-Baptiste Fabre
43000 - LE PUY-EN-VELAY

<p>RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS</p>
--

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2008**

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2008 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association « **MISSION LOCALE DU VELAY** » tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la Loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration. 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 d'exercice professionnel 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 vérifier par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. .

Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de cet exercice.

-II- JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS -

En application des dispositions de l'Article L.823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

L'Association mentionne dans la Note 1 de l'Annexe (Page 14) les éléments suivants :

1. Provision pour engagements de retraites et avantages assimilés :

- La constitution d'une provision pour indemnité de départ à la retraite selon les modalités applicables à l'association afin de porter ce montant à hauteur de ses obligations. Cette somme a été complétée par la dotation normale de l'année 2008.

2. Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement :

- Les engagements à réaliser sur la contribution financière de l'Etat attribués pour la mise en place d'actions en faveur de l'insertion professionnelle des jeunes ont été constatés en Fonds dédiés sur Subventions de fonctionnement pour un montant de 19.501,61 Euros.

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- VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES -

Nous avons également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la Loi.

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

◆ ◆ ◆

Fait à Brives Charensac,
le 05 Mai 2009.



JAMON MARC,
Commissaire aux Comptes.

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2008			31/12/2007
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	2 178	2 000	178	486
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	170 391	127 306	43 086	50 744
	Immobilisations grévées de droits	68 898		68 898	73 663
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	328		328	252	
Prêts					
Autres immobilisations financières	1 600		1 600	1 600	
TOTAL (I)	243 395	129 306	114 090	126 745	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés				5 022
	Autres créances	375 894	50 188	325 706	391 100
Capital souscrit appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	88 644		88 644	35 134	
Disponibilités	69 160		69 160	30 134	
Charges constatées d'avance	10 729		10 729	5 121	
TOTAL (II)	544 427	50 188	494 239	466 512	
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF	787 822	179 494	608 328	593 257	

- (1) dont droit au bail
 (2) dont à moins d'un an
 (3) dont à plus d'un an

Documents soumis
 au contrôle du
 Commissaire aux Comptes

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros

	01/01/2008 31/12/2008	12 mois	01/01/2007 31/12/2007	12 mois	Variations	%
Capital souscrit non appelé						
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	114 089,69	18,73	126 744,92	21,36	(12 655,23)	-9,98
Concessions brevets et droits similaires	177,93	0,03	486,18	0,08	(308,25)	-63,40
205000 Concessions et droits similaire	2 177,86	0,36	2 177,86	0,37		
280500 Amortissement brevet licence e	(1 999,93)	-0,33	(1 691,68)	-0,29	(308,25)	-18,22
Autres immobilisations corporelles	43 085,68	7,08	50 744,25	8,55	(7 658,57)	-15,09
218100 Instal. Générales, aménag. div	39 989,58	6,57	39 989,58	6,74		
218110 Installation générale PIJ	2 250,87	0,37	2 250,87	0,38		
218200 Matériel de transport	152,44	0,03	152,44	0,03		
218310 Matériel de bureau	13 341,30	2,19	12 792,27	2,16	549,03	4,29
218320 Invest. Matériel Inform.	64 838,46	10,66	57 901,66	9,76	6 936,80	11,98
218321 Investissement matériel infor	20 802,22	3,42	20 773,83	3,50	28,39	0,14
218330 Matériel bureau PIJ	1 526,40	0,25	1 526,40	0,26		
218400 Mobilier	18 608,74	3,06	18 608,74	3,14		
218410 Mobilier Relais Santé	4 911,36	0,81	4 911,36	0,83		
218420 Mobilier PIJ	3 970,09	0,65	3 970,09	0,67		
281810 Amort. Aménag. Instal.	(21 663,41)	-3,56	(18 097,77)	-3,05	(3 565,64)	-19,70
281811 amortissement installation gén	(1 802,87)	-0,30	(1 713,17)	-0,29	(89,70)	-5,24
281820 Amort. matériel transport	(152,44)	-0,03	(152,44)	-0,03		
281831 Amort. matériel bureau	(12 480,34)	-2,05	(12 885,59)	-2,17	405,25	3,14
281832 Amot. Matériel Informatique	(49 197,22)	-8,09	(39 052,10)	-6,58	(10 145,12)	-25,98
2818321 Amortissement Matériel Informa	(20 802,18)	-3,42	(20 773,79)	-3,50	(28,39)	-0,14
281833 Amortissement matériel bureau	(1 526,40)	-0,25	(1 526,40)	-0,26		
281840 Amort. Mobilier	(11 496,45)	-1,89	(10 329,36)	-1,74	(1 167,09)	-11,30
281841 Amort. Matériel Relais Santé	(4 541,25)	-0,75	(4 356,16)	-0,73	(185,09)	-4,25
281842 Amortissement mobilier bureau	(3 643,22)	-0,60	(3 246,21)	-0,55	(397,01)	-12,23
Autres immo. corp. grévées de droit	68 898,29	11,33	73 662,95	12,42	(4 764,66)	-6,47
228100 Immobilisations grevées de dro	68 898,29	11,33	73 662,95	12,42	(4 764,66)	-6,47
Autres titres immobilisés	327,79	0,05	251,54	0,04	76,25	30,31
271100 Titres immobilisés Coopamat	327,79	0,05	251,54	0,04	76,25	30,31
Autres immobilisations financières	1 600,00	0,26	1 600,00	0,27		
275100 Dépôts et cautionnements	1 600,00	0,26	1 600,00	0,27		
TOTAL III - Actif Circulant NET	494 238,60	81,25	466 511,67	78,64	27 726,93	5,94
Créances clients et comptes rattachés			5 022,22	0,85	(5 022,22)	-100,00
041D Collectif clients débiteurs			5 022,22	0,85	(5 022,22)	-100,00
Autres créances	325 705,59	53,54	391 100,15	65,92	(65 394,56)	-16,72
040D Collectif fournisseurs débiteurs	3 906,82	0,64	8 585,11	1,45	(4 678,29)	-54,49
437600 Ticket Restaurant	5 265,50	0,87	225,50	0,04	5 040,00	N/S
441240 Communauté d'Agglomération du			19 935,75	3,36	(19 935,75)	-100,00
442160 Subv. FONJEP	7 342,00	1,21			7 342,00	
448110 Fonds Etat DRTEFP			11 203,00	1,89	(11 203,00)	-100,00
448112 DRTEFP FIPJ CIVIS			2 000,00	0,34	(2 000,00)	-100,00
448120 Fonds FSE DRTEFP	118 371,50	19,46	63 026,00	10,62	55 345,50	87,81
448210 Subv. Conseil Régional FP			29 019,90	4,89	(29 019,90)	-100,00
448215 Conseil Régional mobilite	1 519,51	0,25			1 519,51	
448216 Conseil Régional COM	20 540,00	3,38	15 519,00	2,62	5 021,00	32,35
448222 Conseil Général décléc emploi			4 342,97	0,73	(4 342,97)	-100,00
448240 Comm Agglol Poste Directeur			10 290,50	1,73	(10 290,50)	-100,00
448241BEL INJEP à recevoir Belledent			209,20	0,04	(209,20)	-100,00

Documents soumis
au contrôle du
Commissaire aux Comptes

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros

		01/01/2008 31/12/2008	12 mois	01/01/2007 31/12/2007	12 mois	Variations	%
448241BUR	Injep Burunger			402,50	0,07	(402,50)	-100,00
448241CHA	SVE CHAPUIS Claudine	1 872,00	0,31			1 872,00	
448241FER	INJEP Fergach Naima			252,75	0,04	(252,75)	-100,00
448241GUI	INJEP SVE GUILLAUMOND Claudine	1 143,00	0,19			1 143,00	
448241GUL	SVE INJEP Guldemann Ulrich			400,50	0,07	(400,50)	-100,00
448241NOE	INJEP SVE NOEL BARON Violette	1 143,00	0,19			1 143,00	
448727	FSE Permis			88 573,00	14,93	(88 573,00)	-100,00
448728	FSE EQUAL	100 376,95	16,50	126 312,93	21,29	(25 935,98)	-20,53
448751	Etat Ville Vie Vacances Solida	700,00	0,12			700,00	
448850	CNASEA à recevoir			416,66	0,07	(416,66)	-100,00
467232	CAF PRIMERE	900,00	0,15			900,00	
467234	C.P.A.M.	1 643,00	0,27			1 643,00	
467254	Subv. FFB jeunes issus quartie	7 500,00	1,23			7 500,00	
467810	Uniformation à recevoir			2 326,35	0,39	(2 326,35)	-100,00
467971CAL	SVE CALMEJANE Virginie	711,00	0,12	126,00	0,02	585,00	464,29
467971CHAN	SVE CHANY Pierre	209,70	0,03			209,70	
467971DUB	SVE DUBAN BESSETTE Héloïse	180,00	0,03			180,00	
467971FAUR	SVE FAURE Sandrine	125,00	0,02			125,00	
467971GAIL	SVE Claire GAILLARD			116,03	0,02	(116,03)	-100,00
467971GIB	SVE GIBERT Pauline	667,80	0,11			667,80	
467971GUY	SVE GUYOT Cynthia	198,10	0,03	94,70	0,02	103,40	109,19
467971MOR	SVE MOREL Yannick	677,00	0,11			677,00	
467971REN	SVE RENAUD Anaïs			85,80	0,01	(85,80)	-100,00
467971ROM	SVE ROMEYER Maxime			235,00	0,04	(235,00)	-100,00
467991	ANPE PAP ND	4 200,00	0,69	7 035,00	1,19	(2 835,00)	-40,30
467993	rochenégly loyer ronzade à rem			366,00	0,06	(366,00)	-100,00
468000	Divers Produits à recevoir	91 554,64	15,05			91 554,64	
468700	Produits à recevoir	5 147,55	0,85			5 147,55	
496100	Provisions pr Créances douteus	(50 188,48)	-8,25			(50 188,48)	
Valeurs mobilières de placement		88 643,55	14,57	35 133,80	5,92	53 509,75	152,30
506000	Obligations	88 643,55	14,57	35 133,80	5,92	53 509,75	152,30
Disponibilités		69 160,10	11,37	30 134,37	5,08	39 025,73	129,51
512110	FIPJ Crédit Coopératif	2 035,24	0,33	9 634,45	1,62	(7 599,21)	-78,88
512200	Crédit Coop. MLV	52 284,69	8,59	13 765,21	2,32	38 519,48	279,83
512210	Crédit Coop. PIJ	7 107,31	1,17	2 092,07	0,35	5 015,24	239,73
512220	Crédit Coopératif Mobilité	6 503,76	1,07	3 348,67	0,56	3 155,09	94,22
512230	Crédit Coopératif Régie d'Avan	233,64	0,04	233,64	0,04		
531000	Caisse siège social	851,36	0,14	261,11	0,04	590,25	226,05
531100	Caisse Voyage Sénégal			102,67	0,02	(102,67)	-100,00
531110	Caisse Voyage Hum Maroc	18,52		104,52	0,02	(86,00)	-82,28
531120	Caisse Humanitaire burkina			230,65	0,04	(230,65)	-100,00
531130	Caisse voyage hum Burkina	125,58	0,02	274,38	0,05	(148,80)	-54,23
531150	Caisse PIJ Concerts			8,00		(8,00)	-100,00
531160	Caisse Logements Jeunes PIJ			79,00	0,01	(79,00)	-100,00
Charges constatées d'avance		10 729,36	1,76	5 121,13	0,86	5 608,23	109,51
486000	Charges constatées d'avance	10 729,36	1,76	5 121,13	0,86	5 608,23	109,51
TOTAL DU BILAN ACTIF		608 328,29	100,00	593 256,59	100,00	15 071,70	2,54

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2008	31/12/2007
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissement affectés à des biens renouvelables</i>		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	168 754	168 754
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	15 728	3 725
	Total des fonds propres	184 482	172 479
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Résultats sous contrôle de tiers financeurs	20 514	16 789
	Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées	68 898 67 902	73 663 67 902
Total des autres fonds associatifs	157 315	158 354	
Total des fonds associatifs	341 797	330 834	
Provisions			
Provisions pour risques Provisions pour charges	39 546	34 545	
Total des provisions	39 546	34 545	
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés	19 502	18 137	
Total des fonds dédiés	19 502	18 137	
DETTES (1)			
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) Emprunts et dettes financières divers Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	5 485		
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	45 763 112 040	42 031 116 755	
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	13 130	1 575	
Produits constatés d'avance	31 066	49 380	
Total des dettes	207 484	209 741	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	608 328	593 257	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	15 727,67	3 724,81	
(1) Dont à moins d'un an	204 031	209 741	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Détail du Passif

Etat exprimé en euros

	01/01/2008 31/12/2008	12 mois	01/01/2007 31/12/2007	12 mois	Variations %
Total des fonds associatifs	341 796,65	56,19	330 833,65	55,77	10 963,00 3,31
Total des fonds propres	184 482,05	30,33	172 479,19	29,07	12 002,86 6,96
Réserves	168 754,38	27,74	168 754,38	28,45	
106481 Affectation dotations antérieur	127 207,55	20,91	127 207,55	21,44	
106482 affectation dotations antérieur	41 546,83	6,83	41 546,83	7,00	
Résultat	15 727,67	2,59	3 724,81	0,63	12 002,86 322,24
Total des autres fonds associatifs	157 314,60	25,86	158 354,46	26,69	(1 039,86) -0,66
Fonds associatif avec droit - Résultat sous contrôle de ti	20 514,26	3,37	16 789,46	2,83	3 724,80 22,19
115000 résultat sous contrôle de tier	20 514,26	3,37	16 789,46	2,83	3 724,80 22,19
Droits des propriétaires	68 898,29	11,33	73 662,95	12,42	(4 764,66) -6,47
229100 Droits des propriétaires	(68 898,29)	-11,33	(73 662,95)	-12,42	4 764,66 6,47
Subventions investissement	67 902,05	11,16	67 902,05	11,45	
131000 Subv. Equip. Inform.	26 258,86	4,32	26 258,86	4,43	
131100 Subv. Equip. Parc Mob.	9 587,57	1,58	9 587,57	1,62	
131110 Subv. Equipement	421,94	0,07	421,94	0,07	
131120 Subv. Equipement informatique	21 895,70	3,60	21 895,70	3,69	
131121 Subv. DRJS pour aménag. PIJ	2 604,00	0,43	2 604,00	0,44	
131130 Subv. Etat Equipement PIJ	3 536,82	0,58	3 536,82	0,60	
131200 Subv. Equip. Relais Sante	3 597,16	0,59	3 597,16	0,61	
TOTAL III - Total des Provisions	39 545,56	6,50	34 544,77	5,82	5 000,79 14,48
Provisions pour charges	39 545,56	6,50	34 544,77	5,82	5 000,79 14,48
153100 Provision pr pensions retraite	39 545,56	6,50	34 544,77	5,82	5 000,79 14,48
Total des Fonds dédiés	19 501,61	3,21	18 137,26	3,06	1 364,35 7,52
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	19 501,61	3,21	18 137,26	3,06	1 364,35 7,52
194000 Fonds dédiés sur subv de fonct	19 501,61	3,21	18 137,26	3,06	1 364,35 7,52
TOTAL IV - Total des dettes	207 484,47	34,11	209 740,91	35,35	(2 256,44) -1,08
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 485,24	0,90			5 485,24
164100 Emprunt photocopieur	5 485,24	0,90			5 485,24
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	45 762,74	7,52	42 030,60	7,08	3 732,14 8,88
040C Collectif fournisseurs créditeurs	7 329,75	1,20	3 576,02	0,60	3 753,73 104,97
408100 fournisseur factures non parve	38 432,99	6,32	38 454,58	6,48	(21,59) -0,06
Dettes fiscales et sociales	112 040,38	18,42	116 755,00	19,68	(4 714,62) -4,04
428200 Dettes prov/CP	50 103,04	8,24	44 454,24	7,49	5 648,80 12,71
428600 salaires à payer			6 846,38	1,15	(6 846,38) -100,00
431000 Sécurité Sociale	18 112,00	2,98	17 694,00	2,98	418,00 2,36
431200 Taxe/salaires	3 159,00	0,52	3 160,00	0,53	(1,00) -0,03
431210 Uniformation à payer			9 450,00	1,59	(9 450,00) -100,00
437120 Prévoyance APICIL	2 465,00	0,41	2 461,00	0,41	4,00 0,16
437400 Assedic	2 656,00	0,44	2 590,00	0,44	66,00 2,55
437500 Caisse de retraite IRCANTEC	1 062,00	0,17	966,00	0,16	96,00 9,94

Détail du Passif

Etat exprimé en euros

	01/01/2008		12		01/01/2007		12		Variations	%
	31/12/2008		mois		31/12/2007		mois			
438200	régul charges sociales sur sal				530,72	0,09			(530,72)	-100,00
438600	Charges sociales/CP	24 211,34	3,98		18 810,36	3,17			5 400,98	28,71
438610	Charges sociales/rému à payer	10 272,00	1,69						10 272,00	
448200	charges fiscales sur cp				4 151,63	0,70			(4 151,63)	-100,00
448241OSP	INJEP SVE PIJ Ospelt				2 211,67	0,37			(2 211,67)	-100,00
448600	Etat Charges à payer				787,33	0,13			(787,33)	-100,00
448731	Etat FIPD				2 641,67	0,45			(2 641,67)	-100,00
Autres dettes		13 129,72	2,16		1 575,07	0,27			11 554,65	733,60
467971BEL	injep sve Belledent Quentin				209,20	0,04			(209,20)	-100,00
467971BUR	SVE BURGUNDER Caroline				275,28	0,05			(275,28)	-100,00
467971CHAN	SVE CHANY Pierre				375,30	0,06			(375,30)	-100,00
467971CHAP	SVE CHAPUIS Claudine	3 072,72	0,51						3 072,72	
467971FAU	SVE FAURIEZ Béatrice				585,00	0,10			(585,00)	-100,00
467971FER	SVE FERGACH Naima				59,52	0,01			(59,52)	-100,00
467971GUI	SVE GUILLAUMOND Claudine	5 053,00	0,83						5 053,00	
467971GUL	SVE GULDEMANN Ulrich				70,77	0,01			(70,77)	-100,00
467971NOEL	SVE NOEL BARON Violette	5 004,00	0,82						5 004,00	
Produits constatés d'avance		31 066,39	5,11		49 380,24	8,32			(18 313,85)	-37,09
487000	Produits constatés d'avance	31 066,39	5,11		17 714,60	2,99			13 351,79	75,37
487127	FSE recu d'avance				31 665,64	5,34			(31 665,64)	-100,00
Total du passif		608 328,29	100,00		593 256,59	100,00			15 071,70	2,54

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2008

31/12/2007

		12 mois	12 mois
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	Ventes de marchandises		
	Production vendue (Biens)		
	Production vendue (Services et Travaux)		
	Montant net du chiffre d'affaires		
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	961 853	910 180
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Produits liés à des financements réglementaires	37 539	29 725
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	17 042	16 381
Autres produits	7 582	8 000	
Total des produits de fonctionnement		1 024 016	964 286
CHARGES DE FONCTIONNEMENT	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	220 356	230 471
	Impôts, taxes et versements assimilés	49 232	45 138
	Salaires et traitements	514 083	492 304
	Charges sociales	190 650	185 450
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	15 453	17 491
Dotation aux provisions	19 999		
Autres charges			
Total des charges de fonctionnement		1 009 774	970 853
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT COURANT		14 242	(6 567)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2008

31/12/2007

RESULTAT DE FONCTIONNEMENT COURANT		14 242	(6 567)
Opéra. comm.	Excédent attribué ou insuffisance transférée Insuffisance supportée ou excédent transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 137	1 785
	Total des produits financiers	2 137	1 785
CHARGES FINANCIERS	Dotations aux amortissements et aux dépréciations Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 658	360
	Total des charges financières	1 658	360
	RESULTAT FINANCIER	479	1 425
	RESULTAT COURANT	14 721	(5 142)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	26 427 13 464	21 289
	Total des produits exceptionnels	39 891	21 289
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements et aux dépréciations	14 382 5 001	7 003 4 964
	Total des charges exceptionnelles	19 383	11 966
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	20 508	9 322
	PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	19 502	17 682 18 137
	TOTAL DES PRODUITS	1 066 043	1 005 041
	TOTAL DES CHARGES	1 050 316	1 001 317
	EXCEDENT ou DEFICIT	15 728	3 725
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		PRODUITS	CHARGES
	Bénévolat		
	Prestations en nature	87 449	
	Dons en nature		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens		12 900
	Prestations		
	Personnel bénévole		74 549

Le présent document
a été soumis
au contrôle du
Commissaire aux Comptes

Détail du compte de fonctionnement

Etat exprimé en euros

	01/01/2008 31/12/2008	12 mois	01/01/2007 31/12/2007	12 mois	Variations	%
Total des produits de fonctionnement	1 024 015,56	100,00	964 286,30	100,00	59 729,26	6,19
Subventions d'exploitation	961 852,67	93,93	910 180,23	94,39	51 672,44	5,68
741110 Fonds Formation Professionnell	244 620,00	23,89	112 035,00	11,62	132 585,00	118,34
741111 DRTEFP CIVIS			91 213,00	9,46	(91 213,00)	-100,00
741141 CNASEA emploi jeunes			11 336,07	1,18	(11 336,07)	-100,00
741142 CNASEA Services Civils Volonta	18 238,50	1,78	6 246,93	0,65	11 991,57	191,96
741220 ANPE PAP	21 000,00	2,05	21 000,00	2,18		
741221 FONJEP	14 682,00	1,43	14 522,00	1,51	160,00	1,10
741230 CNASEA	1 084,52	0,11			1 084,52	
741310 Conseil Régional	88 155,00	8,61	88 155,00	9,14		
741311 Conseil Régional COM	41 080,00	4,01	41 080,00	4,26		
741320 Conseil Général	33 297,05	3,25	33 297,00	3,45	0,05	
741330 Communes	41 162,00	4,02	41 162,00	4,27		
741332 Communes apport de biens et de	25 916,33	2,53	25 916,33	2,69		
741341 Communauté de communes	103 426,04	10,10	94 672,13	9,82	8 753,91	9,25
741500 FSE pour fonctionnement	78 699,50	7,69	63 026,00	6,54	15 673,50	24,87
741510 FSE EQUAL	16 595,26	1,62	40 783,66	4,23	(24 188,40)	-59,31
741511 FSE Conseil Régional			14 194,00	1,47	(14 194,00)	-100,00
742000 Fonds Social Européen	64 088,25	6,26	70 858,40	7,35	(6 770,15)	-9,55
742111 DRTEFP FIPJ CIVIS	17 298,75	1,69	23 879,00	2,48	(6 580,25)	-27,56
742123 DRTEFP CIVIS Jobs d'urgence	1 535,25	0,15			1 535,25	
742135 DRASSGRSP	39 000,00	3,81	30 400,00	3,15	8 600,00	28,29
742141 CAF PRIMERE	4 500,00	0,44	2 925,53	0,30	1 574,47	53,82
742200 Conseil Régional	26 000,00	2,54	26 000,00	2,70		
742251 Subv. Etat CUCS Santé	1 700,00	0,17	1 600,00	0,17	100,00	6,25
742310 Etat Santé/Logement	700,00	0,07			700,00	
742312 Subv. Etat Contrat Ville Relai	4 600,00	0,45	4 400,00	0,46	200,00	4,55
742320 Région Santé/Logement	2 200,00	0,21	2 200,00	0,23		
742330 Autres collectivités Santé/log	9 100,00	0,89	8 850,00	0,92	250,00	2,82
742331 Conseil Général primere	1 600,00	0,16	1 525,00	0,16	75,00	4,92
742332 Cucs Com Agglo Declic Emploi	800,00	0,08			800,00	
742410 Etat Parrainage	8 300,00	0,81	9 215,00	0,96	(915,00)	-9,93
742430 Autres collectivités Parrainag	750,00	0,07	750,00	0,08		
742514 Etat DRJS			1 500,00	0,16	(1 500,00)	-100,00
7425141 DDJS PIJ	2 000,00	0,20	3 150,00	0,33	(1 150,00)	-36,51
742515 Fonds Etat FAJ	5 147,55	0,50			5 147,55	
742516 Etat Contrat Ville Image	1 100,00	0,11	1 000,00	0,10	100,00	10,00
742517 CUCS ACSE Déclic	800,00	0,08			800,00	
742519 ETAT FIPD	2 641,67	0,26	528,33	0,05	2 113,34	400,00
7425313 Subv. CA Contrat Ville Image	1 600,00	0,16	1 500,00	0,16	100,00	6,67
7425316 Injep SVE PIJ	8 220,00	0,80	7 237,26	0,75	982,74	13,58
7425317 DDJS PIJ			200,00	0,02	(200,00)	-100,00
7425318 Contrat Ville CA Atelier Logem			1 500,00	0,16	(1 500,00)	-100,00
742532 FFB jeunes issus quartiers fr	7 500,00	0,73			7 500,00	
7425321 Conseil Général le pijiste	2 500,00	0,24			2 500,00	
742533 CPAM Image	4 500,00	0,44			4 500,00	
742534 Communauté d'Agglomération du	3 715,00	0,36			3 715,00	
745100 Montant des fons gérés	12 000,00	1,17	7 979,62	0,83	4 020,38	50,38
745112 Conseil Général FAJ Déclic emp			4 342,97	0,45	(4 342,97)	-100,00
Autres produits de gestion courante	37 539,00	3,67	29 725,00	3,08	7 814,00	26,29
758000 Participation de la PJJ	12 514,00	1,22	13 000,00	1,35	(486,00)	-3,74
758020 CUCS Comm. Agglo	2 200,00	0,21	2 200,00	0,23		
758030 SPIP Haute Loire	5 000,00	0,49	5 000,00	0,52		
758050 Subv. Ville Vie Vacances Etat	2 300,00	0,22			2 300,00	
758051 Ville Vie Vacances Solidarité	6 000,00	0,59			6 000,00	
758060 Subv. CUCS Acsé Prim	8 000,00	0,78	8 000,00	0,83		
758067 Conseil Général 43	1 525,00	0,15	1 525,00	0,16		
Reprises sur provisions et amortissements, transferts d	17 041,79	1,66	16 380,68	1,70	661,11	4,04

Documentis soumis
au contrôle du
Commissaire aux Comptes

Détail du compte de fonctionnement

Etat exprimé en euros

		01/01/2008 31/12/2008	12 mois	01/01/2007 31/12/2007	12 mois	Variations	%
791000	Transfert de charges d'exploit	2 652,95	0,26	1 640,01	0,17	1 012,94	61,76
791640	Transfert charges de personnel	14 388,84	1,41	14 740,67	1,53	(351,83)	-2,39
Autres produits		7 582,10	0,74	8 000,39	0,83	(418,29)	-5,23
751320	Caisse PIJ Internet	727,20	0,07	1 086,90	0,11	(359,70)	-33,09
751330	Caisse Logements PIJ	234,00	0,02	198,00	0,02	36,00	18,18
751340	Remb UNIFORMATION	2 749,32	0,27	2 446,35	0,25	302,97	12,38
751353	Caisse Propriétaires PIJ	657,00	0,06	1 009,00	0,10	(352,00)	-34,89
751354	Remb. PIJ par autres organisme	57,43	0,01			57,43	
751355	Remb. ML par divers organismes	2 884,15	0,28	3 260,14	0,34	(375,99)	-11,53
751360	Remb. Tickets Restaurant	273,00	0,03			273,00	
Total des charges de fonctionnement		1 009 773,51	98,61	970 853,40	100,68	38 920,11	4,01
Autres achats et charges externes		220 356,34	21,52	230 471,30	23,90	(10 114,96)	-4,39
604200	Prest. Services PARI	178,43	0,02			178,43	
604300	Prest. Service rallye santé	827,92	0,08	644,10	0,07	183,82	28,54
604400	Prestat. Service Image	623,00	0,06	630,60	0,07	(7,60)	-1,21
604500	Prest. Service Relais Santé	3 325,36	0,32	3 246,73	0,34	78,63	2,42
604600	Prestation Service décli empl	6 629,44	0,65	8 710,08	0,90	(2 080,64)	-23,89
604700	Prestation de service ML	4 248,66	0,41	3 631,80	0,38	616,86	16,98
606100	Fournitures non stockables Cle	2 742,53	0,27	2 517,77	0,26	224,76	8,93
606110	Fourn non stockables sportif	4 284,42	0,42	3 701,30	0,38	583,12	15,75
606120	Four. non stockables chantier	748,04	0,07			748,04	
606200	Fournitures diverses non stock	370,13	0,04	384,44	0,04	(14,31)	-3,72
606300	Matière, Fournitures, Petit Eq	2 243,86	0,22	3 324,33	0,34	(1 080,47)	-32,50
606400	Fournitures Administratives	5 473,63	0,53	7 845,53	0,81	(2 371,90)	-30,23
606410	Fourn. Adm	3 522,56	0,34	717,60	0,07	2 804,96	390,88
613000	Locations	25 916,33	2,53	26 056,33	2,70	(140,00)	-0,54
613110	Location annexe MLV	10 372,44	1,01	9 600,00	1,00	772,44	8,05
613120	Location Informatique	1 475,48	0,14	1 344,84	0,14	130,64	9,71
613130	Location voiture	2 105,94	0,21			2 105,94	
615000	Entretien et réparations	13 734,56	1,34	13 247,38	1,37	487,18	3,68
616000	Primes d'assurance	4 715,09	0,46	3 824,08	0,40	891,01	23,30
618000	Documentation, colloques, sémi	2 871,27	0,28	2 734,75	0,28	136,52	4,99
622000	Rémunérations inter. et honora	10 317,64	1,01	10 864,80	1,13	(547,16)	-5,04
622200	Formation Personnel	4 192,69	0,41	821,91	0,09	3 370,78	410,12
623000	Publicité, publications, relat	76,80	0,01	2 426,17	0,25	(2 349,37)	-96,83
623800	Cotisation et dons	2 887,71	0,28	2 518,52	0,26	369,19	14,66
624000	Transports de biens et transpo	5 839,58	0,57	741,89	0,08	5 097,69	687,12
624100	transport de biens et personne	623,47	0,06	862,02	0,09	(238,55)	-27,67
624200	Transport de bien et personne	637,87	0,06	348,21	0,04	289,66	83,19
624300	Transport de bien et personne	9 970,14	0,97	780,25	0,08	9 189,89	N/S
624330	Voyage Humanitaire Déplacement			768,00	0,08	(768,00)	-100,00
625000	Déplacements, missions, récept	405,34	0,04			405,34	
625100	Voyages et déplacements sporti	2 481,47	0,24	2 111,90	0,22	369,57	17,50
625110	Frais déplacement	991,24	0,10	7 669,11	0,80	(6 677,87)	-87,07
625112	Voyage héberg sportif	540,00	0,05	922,00	0,10	(382,00)	-41,43
625120	Voyage humanitaire restaurati	2 245,60	0,22	1 976,63	0,20	268,97	13,61
625121	Voyage humanitaire Chantier	6 396,00	0,62			6 396,00	
625123	Voyage humanitaire divers	1 320,32	0,13	1 336,29	0,14	(15,97)	-1,20
6251231	voyahe humanitaire vaccination	1 841,31	0,18			1 841,31	
625124	Voyage Humanitaire Hébergement	275,87	0,03	19 619,03	2,03	(19 343,16)	-98,59
625140	Restauration chantiers	1 169,51	0,11	438,17	0,05	731,34	166,91
625141	Voyage et déplacement chantier	811,40	0,08			811,40	
625142	Voyage Chantier divers			46,20		(46,20)	-100,00
625200	Réception Machine à café			369,08	0,04	(369,08)	-100,00
625300	Frais de déplacement	13 325,02	1,30	19 199,81	1,99	(5 874,79)	-30,60
625310	Frais de déplacement terr em v	779,72	0,08	2 401,40	0,25	(1 621,68)	-67,53
625320	Frais de déplacement TFAD	146,68	0,01	1 200,14	0,12	(1 053,46)	-87,78
625600	Missions	377,80	0,04	306,90	0,03	70,90	23,10
625610	Mission réception prim mlv reg	182,85	0,02	468,05	0,05	(285,20)	-60,93

Documents soumis
au contrôle du
Commissaire aux Comptes

Détail du compte de fonctionnement

Etat exprimé en euros

		01/01/2008 31/12/2008	12 mois	01/01/2007 31/12/2007	12 mois	Variations	%
625620	Tickets services regroupement	1 362,80	0,13	1 082,80	0,11	280,00	25,86
626000	Frais postaux et frais de télé	17 112,10	1,67	20 763,96	2,15	(3 651,86)	-17,59
626200	Affranchissements MLV	5 705,04	0,56	5 908,96	0,61	(203,92)	-3,45
627000	Frais bancaires	221,90	0,02			221,90	
627100	Frais Bancaires	684,29	0,07	410,22	0,04	274,07	66,81
628000	Autres prestations de service	5 728,99	0,56	4 826,17	0,50	902,82	18,71
628301	Régie d'Avance Tickets Service			916,00	0,09	(916,00)	-100,00
628304	FIPJ Ticket Service			4 747,80	0,49	(4 747,80)	-100,00
6283041	FIPJ 2e conv du 1/4 au 31/12			2 125,60	0,22	(2 125,60)	-100,00
628306	FIPJ 2007 du 1/04 au 15/11/07			5 237,45	0,54	(5 237,45)	-100,00
628307	FIPJ (2006/2007) fin 31/03/07			2 289,15	0,24	(2 289,15)	-100,00
628308	FIPJ (2007/2008) 16/11/07 au 3			1 324,56	0,14	(1 324,56)	-100,00
628309	FIPJ (convention du 01/04/2008	19 490,21	1,90			19 490,21	
628310	Mobilité Conseil Régional	5 805,89	0,57	10 480,49	1,09	(4 674,60)	-44,60
Impôts, taxes, versements assimilés		49 232,43	4,81	45 137,86	4,68	4 094,57	9,07
631000	Impôts et taxes administration	36 191,43	3,53	32 664,86	3,39	3 526,57	10,80
633000	Impôts, taxes et versements as	13 041,00	1,27	12 473,00	1,29	568,00	4,55
Rémunération du personnel		514 082,81	50,20	492 303,96	51,05	21 778,85	4,42
641100	Collectivités territoriales dé	462 170,26	45,13	460 410,85	47,75	1 759,41	0,38
641110	Bonus exceptionnel pr salariés			2 547,80	0,26	(2 547,80)	-100,00
641141	Salaires Formateurs Mission Lo	32 000,00	3,12	32 000,00	3,32		
641200	Variation provision CP	5 648,80	0,55	(3 461,24)	-0,36	9 110,04	263,20
641400	Indemnités et avantages divers			806,55	0,08	(806,55)	-100,00
641500	REMUNERATION STAGIAIRES ET S	14 263,75	1,39			14 263,75	
Charges sociales		190 649,99	18,62	185 449,74	19,23	5 200,25	2,80
645000	Charges de sécurité sociale et	133 339,40	13,02	128 193,87	13,29	5 145,53	4,01
645120	Prévoyance APICIL	7 529,00	0,74	7 269,32	0,75	259,68	3,57
645200	Charges sociales sur CP	911,59	0,09	(2 231,25)	-0,23	3 142,84	140,86
645300	Assedic	18 946,92	1,85	18 390,28	1,91	556,64	3,03
645400	Ircantec	16 910,78	1,65	16 339,84	1,69	570,94	3,49
645800	charges sociales sur rému à pa			2 783,74	0,29	(2 783,74)	-100,00
647000	Autres charges sociales	960,00	0,09	946,05	0,10	13,95	1,47
647100	Ticket Restaurant	9 494,50	0,93	9 380,25	0,97	114,25	1,22
648000	Autres Charges Pers. (VFI, CES	2 557,80	0,25	4 377,64	0,45	(1 819,84)	-41,57
Dotation aux amortissements		15 452,65	1,51	17 490,54	1,81	(2 037,89)	-11,65
681110	dotation éléments incorporels	308,25	0,03	544,99	0,06	(236,74)	-43,44
681120	dotations éléments corporels	15 144,40	1,48	16 945,55	1,76	(1 801,15)	-10,63
Dotation aux provisions		19 999,29	1,95			19 999,29	
681740	Dotations prov pr dépréciation	19 999,29	1,95			19 999,29	
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		14 242,05	1,39	(6 567,10)	-0,68	20 809,15	316,87
RESULTAT FINANCIER		479,25	0,05	1 425,02	0,15	(945,77)	-66,37
Intérêts et produits financiers		2 136,77	0,21	1 784,52	0,19	352,25	19,74
767000	Plue Value Sicav	2 136,77	0,21	1 784,52	0,19	352,25	19,74
Intérêts et charges financières		1 657,52	0,16	359,50	0,04	1 298,02	361,06
661100	Intérêts d'emprunt photocopie	135,69	0,01			135,69	
661600	Agios découverts bancaires	1 521,83	0,15	359,50	0,04	1 162,33	323,32
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		14 721,30	1,44	(5 142,08)	-0,53	19 863,38	386,29

Détail du compte de fonctionnement

Etat exprimé en euros

	01/01/2008 31/12/2008	12 mois	01/01/2007 31/12/2007	12 mois	Variations	%
Produits exceptionnels	39 890,93	3,90	21 288,76	2,21	18 602,17	87,38
771000 Pds Exceptionnels	1 194,06	0,12	6 496,96	0,67	(5 302,90)	-81,62
772000 Produits sur exercices antérie	25 232,68	2,46	14 791,80	1,53	10 440,88	70,59
787400 Reprises de provisions Fonds R	13 464,19	1,31			13 464,19	
Charges exceptionnelles	19 382,95	1,89	11 966,49	1,24	7 416,46	61,98
671000 Charges exceptionnelles	45,68		574,12	0,06	(528,44)	-92,04
671100 Perte sur exercice antérieur			6 139,60	0,64	(6 139,60)	-100,00
671800 Charges exceptionnelles			289,00	0,03	(289,00)	-100,00
672000 Pertes eur exercices antérieur	14 336,48	1,40			14 336,48	
687500 dotation prov pr risque retrai	5 000,79	0,49	4 963,77	0,51	37,02	0,75
Résultat exceptionnel	20 507,98	2,00	9 322,27	0,97	11 185,71	119,99
Report des ressources non utilisées des exercices antér			17 681,88	1,83	(17 681,88)	-100,00
789400 Report des ressources non util			17 681,88	1,83	(17 681,88)	-100,00
Engagements à réaliser sur ressources affectées	19 501,61	1,90	18 137,26	1,88	1 364,35	7,52
689400 Engagements à réaliser/sub att	19 501,61	1,90	18 137,26	1,88	1 364,35	7,52
TOTAL DES PRODUITS	1 066 043,26	104,10	1 005 041,46	104,23	61 001,80	6,07
TOTAL DES CHARGES	1 050 315,59	102,57	1 001 316,65	103,84	48 998,94	4,89
Résultat	15 727,67	1,54	3 724,81	0,39	12 002,86	322,24
Contribution en nature - Produits	87 449,20	8,54	88 123,95	9,14	(674,75)	-0,77
Prestations en nature	87 449,20	8,54	88 123,95	9,14	(674,75)	-0,77
871741 Participation mad Personel ANP	45 597,00	4,45	45 217,00	4,69	380,00	0,84
871742 Comodat Comm Agglo pij	7 900,46	0,77	7 420,03	0,77	480,43	6,47
871758 Participation PJJ	9 900,00	0,97	8 000,00	0,83	1 900,00	23,75
871759 Rémunération Cnasea	24 051,74	2,35	27 486,92	2,85	(3 435,18)	-12,50
Contribution en nature - Charges	87 449,20	8,54	88 123,95	9,14	(674,75)	-0,77
Mise à disposition gratuite biens et services	12 900,46	1,26	12 420,03	1,29	480,43	3,87
861100 Participation locaux pij	5 000,00	0,49	5 000,00	0,52		
861200 rémunération cnasea	7 900,46	0,77	7 420,03	0,77	480,43	6,47
Personnel bénévole	74 548,74	7,28	75 703,92	7,85	(1 155,18)	-1,53
864191 MAD ANPE	45 597,00	4,45	45 217,00	4,69	380,00	0,84
864300 Participation personnel pij	4 900,00	0,48	3 000,00	0,31	1 900,00	63,33
864400 Rémunération cnasea	24 051,74	2,35	27 486,92	2,85	(3 435,18)	-12,50

Document soumis
au contrôle de
la Cour des Comptes

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 608 328 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 1 066 043 euros et un total charges de 1 050 316 euros, dégageant ainsi un résultat de 15 728 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2008 et finit le 31/12/2008.

Il a une durée de 12 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

Les nouvelles règles comptables sur les actifs, les amortissements et les dépréciations issues notamment des règlements CRC 2002-10 et 2004-06, ont été prises en compte à compter du 01/01/2005.

Le passage aux nouvelles règles comptables a été effectué en application de la méthode dite "prospective" de réallocation des valeurs nettes comptables avec mise en place de l'approche par composant.

Les plans d'amortissements retiennent les méthodes suivantes :

- Immobilisations non décomposées : amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification.

- Immobilisations décomposées :

- Structure : amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- Composants : amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

Cette méthode n'a pas entraîné de modification sur la ventilation des immobilisations et les durées d'amortissement antérieures n'ont pas été modifiées.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement :

Les engagements à réaliser sur la contribution financière de l'Etat attribuées pour la mise en place d'actions en faveur de l'insertion professionnelle des jeunes ont été constatés en Fonds dédiés sur Subventions de fonctionnement pour un montant de 19 501,61 Euros.

Provision pour engagements de retraites et avantages assimilés :

Une dotation de 5 000,79 Euros a été enregistrée pour tenir compte des droits acquis au 31 décembre 2008. Le montant cumulé de la provision pour risque de retraite s'élève à 39 545,56 euros au 31 décembre 2008.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2008
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.a.p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	2 178					2 178
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 178					2 178
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	42 240					42 240
Matériel de transport	152					152
Matériel de bureau, mobilier	120 484		7 514			127 999
Autres Immo.corp.grevées de droits	73 663			4 765		68 898
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	236 539		7 514	4 765		239 289
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés	252		76			328
Prêts et autres immobilisations financières	1 600					1 600
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 852		76			1 928
TOTAL	238 391		7 590	4 765		241 217

Document soumis
au contrôle du
Commissaire aux Comptes

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2008
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	1 692	308		2 000
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 692	308		2 000
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	19 811	3 655		23 466
Matériel de transport	152			152
Matériel de bureau, mobilier	92 170	12 002	485	103 687
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	112 133	15 658	485	127 306
TOTAL	113 825	15 966	485	129 306

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Les chiffres sont
au contrôle du
Commissaire aux Comptes

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2008
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92				
	Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	34 545	5 001		39 546
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		34 545	5 001		39 546
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
Autres	30 189	19 999		50 188	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION		30 189	19 999		50 188
TOTAL GENERAL		64 734	25 000		89 734
Dont dotations et reprises			19 999		
			5 001		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Documents soumis
au contrôle du
Commissaire aux Comptes

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2008	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	1 600	1 600	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 266	5 266	
	Impôts sur les bénéfiques			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	253 008	253 008	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	117 621	117 621	
Charges constatées d'avances	10 729	10 729		
TOTAL DES CREANCES		388 223	388 223	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2008	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	5 485	2 032	3 453	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	45 763	45 763		
	Personnel et comptes rattachés	50 103	50 103		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	61 937	61 937		
	Impôts sur les bénéfiques				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	13 130	13 130		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	50 568	50 568			
TOTAL DES DETTES		226 986	223 533	3 453	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		6 300			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		815			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Document soumis
au contrôle du
Commissaire aux Comptes

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2008

Total des Produits à recevoir		342 368
Autres créances		342 368
<i>Fonds FSE DRTEFP</i>	118 372	
<i>Conseil Régional mobilite</i>	1 520	
<i>Conseil Régional COM</i>	20 540	
<i>SVE CHAPUIS Claudine</i>	1 872	
<i>INJEP SVE GUILLAUMOND Claudine</i>	1 143	
<i>INJEP SVE NOEL BARON Violette</i>	1 143	
<i>FSE EQUAL</i>	100 377	
<i>Etat Ville Vie Vacances Solida</i>	700	
<i>Divers Produits à recevoir</i>	91 555	
<i>Produits à recevoir</i>	5 148	

Documents soumis
au contrôle du
Commissaire aux Comptes

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2008

Total des Charges à payer		123 019
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		38 433
<i>fournisseur factures non parve</i>	38 433	
Dettes fiscales et sociales		84 586
<i>Dettes prov/CP</i>	50 103	
<i>Charges sociales/CP</i>	24 211	
<i>Charges sociales/rému à payer</i>	10 272	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2008
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			10 729
Charges constaté d'avance		10 729	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			10 729

Documents soumis
au contrôle du
Commissaire aux Comptes

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2008
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			50 568
Subventions constatées d'avance+Fonds dédiés		50 568	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			50 568

LE Maire
M. [Nom]
[Adresse]
[Code Postal] [Ville]

Marc JAMON

Expert-Comptable
*Inscrit au Tableau de l'Ordre de
la Région de Clermont-Ferrand*

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de RIOM

« MISSION LOCALE DU VELAY »

Association

7, rue Jean-Baptiste Fabre
43000 - LE PUY-EN-VELAY

<p>RAPPORT SPECIAL</p> <p>DU COMMISSAIRE AUX COMPTES</p>
--

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2008**

Mesdames, Messieurs les actionnaires,

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

**CONVENTIONS APPROUVEES AU COURS D'EXERCICES ANTERIEURS DONT
L'EXECUTION S'EST POURSUIVIE DURANT L'EXERCICE**

-I - MISE A DISPOSITION DE LOCAUX ET DE MOBILIER -

Administrateur concerné :

Toute personne conjointement membre de la **MISSION LOCALE DU VELAY** et du **CENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE** du PUY-EN-VELAY.

Nature de la convention :

Le **CCAS** du PUY-EN-VELAY met à la disposition de la **MISSION LOCALE DU VELAY** :

- un local situé 7 Rue J-Baptiste Fabre au PUY-EN-VELAY d'une surface de 260 m²,
- divers mobiliers comprenant bureaux, armoires, tables et chaises

Autorisation :

La convention a pris effet à compter du 1er juillet 1992. Elle a été complétée par un avenant en date du 4 avril 1994.

Modalités :

La mise à disposition s'effectue moyennant le paiement d'un loyer annuel de 25.916,33 Euros qui est remboursé par le **CCAS** sous forme de subvention.

-II- PRISE EN CHARGE DES SALAIRES ET DES CHARGES DU DIRECTEUR

Administrateur concerné :

Toute personne conjointement membre de la **MISSION LOCALE DU VELAY** et la **Communauté d'Agglomération du PUY EN VELAY**.

Nature de la Convention :

La Communauté d'Agglomération prend à sa charge les salaires et charges patronales du Directeur de la **MISSION LOCALE** dans la limite d'une dépense annuelle totale de 41.162,00 Euros.

Autorisation :

La convention a pris effet à compter du 1er janvier 2002. Elle a été validée en 2003.

Modalités :

Les salaires et charges patronales du Directeur de la **MISSION LOCALE** sont remboursés trimestriellement à terme échu à la **MISSION LOCALE**. Le montant de la somme provisionnée s'élève à 41.162 Euros pour l'année 2008.

-III- MISE A DISPOSITIONS DES LOCAUX DU PIJ PAR LA COMMUNAUTE D'AGGLOMERATION.

Administrateur concerné :

Toute personne conjointement membre de la **MISSION LOCALE** du Velay et de la **Communauté d'Agglomération du PUY EN VELAY**.

Autorisation :

Un commodat a été établi et signé le 18 Juin 2008.

Modalités :

La convention porte sur la mise à disposition d'un immeuble sis 28 Rue Vibert au PUY-EN-VELAY.

L'équivalent loyer 2008 est de 7.420,03 Euros.

IV- SUBVENTIONS VERSEES PAR LE CONSEIL GENERAL.

Administrateur concerné :

Toute personne conjointement membre de la **MISSION LOCALE DU VELAY** et du **CONSEIL GENERAL DE LA HAUTE LOIRE**.

Modalités :

Financements versés par le **CONSEIL GENERAL** à la **MISSION LOCALE DU VELAY :**

Fonctionnement :	33.297,00 Euros
PRIM :	1.525,00 Euros
FAJ :	5.147,55 Euros
PRIMERE :	1.600,00 Euros
PIJISTE :	2.500,00 Euros

V- SUBVENTIONS VERSEES PAR LA COMMUNAUTE D'AGGLOMERATION.

Administrateur concerné :

Toute personne conjointement membre de la **MISSION LOCALE DU VELAY** et de la **Communauté d'Agglomération du PUY EN VELAY.**

Modalités :

Financements versés par la **Communauté d'Agglomération** à la **MISSION LOCALE DU VELAY :**

Fonctionnement :	87.088,50 Euros
Santé :	9.100,00 Euros
PARI :	750,00 Euros
IMAGE :	1.600,00 Euros
PRIM :	2.200,00 Euros
DECLIC EMPLOI :	800,00 Euros

VI- SUBVENTIONS VERSEES PAR LES COMMUNAUTES DE COMMUNES.

Administrateur concerné :

Toute personne conjointement membre de la **MISSION LOCALE DU VELAY** et des **Communautés de Communes.**

Modalités :

Financements versés par les **Communautés de Communes** à la **MISSION LOCALE DU VELAY :**

Fonctionnement :

Montant : 16.337,54 Euros

VII- MISE A DISPOSITION DE PERSONNEL PAR L'ANPE.

Administrateur concerné :

Toute personne conjointement membre de la **MISSION LOCALE DU VELAY** et de **l'ANPE**

Modalités :

Mise à disposition de personnel par **l'ANPE** à la **MISSION LOCALE DU VELAY :**

Fonctionnement :

Montant : 45.597 Euros

Fait à Brives Charensac,
Le 05 Mai 2009.


JAMON MARC,
Commissaire aux Comptes.