

# sodécal

SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES

407, BOULEVARD ALSACIEN - 82000 MONTAUBAN

TELEPHONE : 05 63 03 12 03 - TELECOPIE : 05 63 66 08 83 - E.MAIL [audit@sodecal.fr](mailto:audit@sodecal.fr)

SOCIÉTÉ À RESPONSABILITÉ LIMITÉE MEMBRE DE LA COMPAGNIE RÉGIONALE DE TOULOUSE  
CAPITAL 7 638 € - SIRET 314 684 481 00034 - APE 6920Z

## MISSION LOCALE POUR L'INSERTION PROFESSIONNELLE ET SOCIALE DES JEUNES DE TARN ET GARONNE

12 Avenue du Général Sarrail  
82000 MONTAUBAN

### COMMISSAIRES AUX COMPTES

CHRISTOPHE CARLES  
JÉRÔME CATHALA  
GÉRARD CAZENEUVE  
PATRICK CHAZALETTE  
THIERRY EYCHENNE  
PASCAL POUQUE  
JEAN-CHRISTOPHE PIBOUL  
BASTIEN PLANTAVID  
SÉBASTIEN ROCH  
BERNARD SABATHIER

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

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE DU 14 MAI 2009

Aux adhérents,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 30 avril 2008, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2008 sur :

- le contrôle des comptes annuels de la MISSION LOCALE, 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 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 ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments probants 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 la société à la fin de cet exercice.

## **II - Justification des appréciations**

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'annexe aux comptes annuels expose les règles et méthodes comptables utilisées pour l'établissement des comptes annuels. Les appréciations auxquelles nous avons procédé dans le cadre de notre audit ont porté sur le caractère approprié des règles et principes comptables appliqués et fournis dans les notes de l'annexe, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues notamment celles ayant trait à la détermination des provisions comptabilisées à la clôture de l'exercice ainsi que sur la présentation des comptes pris dans leur ensemble ;
- ✚ Il n'existe pas d'évènement ou de décision importante entériné au cours de l'exercice qui ne serait pas traduit dans les comptes de l'exercice ;

- ✚ La présentation d'ensemble des comptes annuels nous paraît conforme à la réglementation en vigueur.

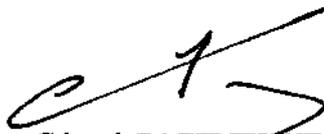
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

### **III - Vérifications et informations spécifiques**

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 Président et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Montauban, le 2 avril 2009



Gérard CAZENEUVE  
Commissaire aux comptes  
Gérant de la SARL SODECAL AUDIT



**MISSION LOCALE pour l'INSERTION  
PROFESSIONNELLE et SOCIALE des JEUNES  
de TARN ET GARONNE**

12, avenue du Général Sarrail  
BP 186  
82001 MONTAUBAN cedex

N° Siret : 40147943100074  
NAF (APE) : 8899B  
Tenue de compte : EURO

**BILAN ACTIF 2009**  
Période du 01/01/09 au 31/12/09

	Bilan 2009	Montant	Nat. au 31/12/09	Montant
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Construction, installations générales	16 567,49	13 799,80	2 767,69	5 842,79
Matériel	81 061,97	69 526,89	11 535,08	9 338,27
Mobilier	48 743,27	38 966,64	9 776,63	13 099,53
<i>Immobilisations financières</i>				
Autres immobilisations financières	500,90		500,90	500,90
Dépôts et cautionnements	5 174,44		5 174,44	5 274,44
<b>TOTAL</b>	<b>152 048,07</b>	<b>122 293,33</b>	<b>29 754,74</b>	<b>34 055,93</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<i>Stocks</i>				
Matières premières, approvisionnement				
<i>Créances</i>				
Clients et comptes rattachés				
Fournisseurs débiteurs				
Personnel	628,50		628,50	
Subventions à recevoir	772 685,23	35 413,60	737 271,63	516 402,10
Autres créances	60 202,72		60 202,72	19 604,29
<i>Divers</i>				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	233,09		233,09	277,02
<b>TOTAL</b>	<b>833 749,54</b>	<b>35 413,60</b>	<b>798 335,94</b>	<b>536 283,41</b>
<b>SODECAL AUDIT</b>				
COMPTE DE REGULARISATION				
Société de Commissaires aux comptes				
MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE TOULOUSE				
Charges constatées d'avance	15 719,33		15 719,33	10 392,55
Charges constatées d'après les exercices				
<b>TOTAL</b>	<b>15 719,33</b>	<b>0,00</b>	<b>15 719,33</b>	<b>10 392,55</b>



**MISSION LOCALE pour l'INSERTION  
PROFESSIONNELLE et SOCIALE des JEUNES  
de TARN ET GARONNE**

12, avenue du Général Sarrail N° Siret : 40147943100074  
BP 186 NAF (APE) : 8899B  
82001 MONTAUBAN cedex Tenue de compte : EURO

**BILAN BASISIF 2008**  
Période du 01/01/2008 au 31/12/2008

<b>CAPITAUX PROPRES</b>					
Fonds Associatif				236 151,39	236 151,39
Réserves réglementées					
Réserves pour Projet Associatif				1 439,85	1 439,85
Report à nouveau				-11 876,05	3 344,90
<b>Résultat de l'exercice</b>				<b>-121 520,48</b>	<b>-15 220,95</b>
Subv d'investissement non renouvelables				28 489,17	28 489,17
Subventions d'investissement					
Fonds de roulement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>132 683,88</b>	<b>254 204,36</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>					
Provisions pour risques (personnel)				25 200,00	
Autres provisions pour charges					
Provision pour évolution informatique					
Fonds dédiés				4 400,57	9 185,62
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>29 600,57</b>	<b>9 185,62</b>
<b>DETTES</b>					
Emprunts					
Découvert, concours bancaires				133 081,08	5 699,60
Dettes fournisseurs/comptes rattachés				80 467,48	72 449,46
Personnel				485,53	482,63
Organismes sociaux				41 255,38	53 012,28
Autres dettes fiscales				20 533,05	30 189,07
Provision Congés à payer et charges				122 253,19	155 323,24
Autres dettes				192,89	185,63
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>398 268,60</b>	<b>317 341,91</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>					
Produits constatés d'avance				283 256,96	
Créditeurs divers					
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>283 256,96</b>	<b>0,00</b>

Tel. 05 63 03 12 03 - Fax 05 63 66 06 63  
SIRET 314 684 481 00034 - APE 741 C



TARN-ET-GARONNE

**MISSION LOCALE pour l'INSERTION PROFESSIONNELLE et SOCIALE des JEUNES de TARN ET GARONNE**

12, avenue du Général Sarrail  
BP 186  
82001 MONTAUBAN cedex

N° Siret : 40147943100074  
NAF (APE) : 8899B  
Tenu de compte : EURO

	CHARGES 2005	CHARGES 2004	CHARGES 2003
Chèques de services + Equitable (FIPJ Axe 1 + DEXIA)	8 224,21	9 612,76	9 515,20
Eau, gaz, électricité	7 046,82	7 420,35	8 663,40
Fournitures d'entretien et petit équipement	384,25	734,94	313,72
Fournitures administratives	2 407,37	5 662,19	16 938,65
Fournitures de bureau et petit matériel	524,12	1 509,02	5 908,02
<b>SOUS-TRAITANCE</b>	<b>10 586,77</b>	<b>23 838,26</b>	<b>47 338,99</b>
Sous-traitance FIPJ Axe III	50 090,43	43 491,14	192 497,65
Sous-traitance BOURSES BAFA	10 800,00	9 880,00	12 168,00
Sous-traitance MINI-JOBS	11 468,00	11 468,00	11 468,00
Sous-traitance SAVOIRS DE BASE	0,00	4 535,00	7 430,00
<b>TOTAL SOUS-TRAITANCE</b>	<b>72 358,43</b>	<b>69 374,14</b>	<b>223 583,65</b>
LOCAUX Montauban	49 871,27	71 997,45	69 759,87
LOCAUX Caussade	7 800,00	7 800,00	7 800,00
Autres locations immobilières	0,00	0,00	1 064,50
Locations informatiques	14 797,02	14 069,78	14 538,61
Autres locations mobilières	0,00	113,05	193,80
Entretien et réparations	0,00	107,84	786,09
Maintenance téléphonique	1 500,15	1 456,45	1 147,93
Maintenance photocopieurs	8 099,30	6 341,37	3 566,90
Maintenance logiciel SAGE	2 284,36	2 284,36	950,18
Maintenance extincteurs	758,26	1 007,03	811,36
Maintenance/Hébergement PARCOURS 3	11 761,46	12 830,68	12 723,76
Maintenance ANPE	0,00	4 394,00	5 170,00
Primes d'assurances	3 611,93	4 422,34	5 059,13
Assurance CNP - Indemnités de fin de carrière	0,00	0,00	9 053,00
Documentation générale	2 656,87	4 232,38	4 769,89
Frais de colloques, séminaires	0,00	0,00	1 215,00
<b>PERSONNEL</b>	<b>25 499,85</b>	<b>20 450,89</b>	<b>22 233,37</b>
Rémunérations d'intermédiaires	642,25	257,75	4 050,00
Honoraires Commissaire aux comptes	2 990,00	2 895,00	2 730,00
Honoraires cabinet de PAYE	0,00	0,00	2 735,68
Autres honoraires	689,76	0,00	6 510,60
Publicités, publications, relations	476,01	502,57	11 600,49
Missions, réceptions	24,00	171,23	2 102,11
Déplacements	6 493,48	5 427,84	7 962,52
Véhicules ML	9 056,48	11 253,93	11 585,85
Déplacements formations remboursés	1 630,26	3 180,52	3 689,56
Frais de télécommunications	16 681,80	18 432,65	23 800,78
Frais postaux	4 208,01	3 727,30	4 657,15
Frais bancaires	1 136,13	1 388,85	1 682,31
Cotisations, adhésions	3 728,03	5 108,83	9 176,47
Entretien des locaux	3 798,30	5 864,51	11 017,27
Formations diverses	12 653,23	3 531,28	7 342,32
Formations Démarche Qualité	0,00	7 640,76	18 370,66
<b>ANCIENS PROPRIETAIRES</b>	<b>14 787,72</b>	<b>16 983,04</b>	<b>24 723,65</b>
Taxe sur salaires	72 638,34	85 957,00	70 922,98
Uniformation	23 183,33	25 064,27	23 882,46
CIL Construction	3 842,05	4 107,00	3 980,18
Charges fiscales sur CP	-2 911,33	2 131,74	1 295,03
<b>INDICENTAIRES ASSIMILÉS</b>	<b>10 672,00</b>	<b>7 200,00</b>	<b>10 000,00</b>
Rémunérations du personnel	857 022,69	928 988,01	865 548,27
Congés payés	-21 774,52	680,17	12 950,26
Indemnités de licenciements	99 253,31	0,00	0,00
Indemnités C.R.P versées aux ASSEDIC	62 864,34	0,00	0,00
URSSAF	264 193,51	281 393,59	265 381,72
IRCANTEC	34 091,99	34 531,40	33 122,15
ASSEDIC	35 384,27	38 479,75	37 510,53
MUTEX	12 806,49	13 369,89	12 786,07
Charges sociales sur CP	-8 384,20	-560,99	7 076,73
COMITE D'ENTREPRISE	3 911,55	0,00	3 730,00
Parti chèques déjeuners	20 331,03	12 883,28	24 242,53
Médecine du travail	3 056,97	3 129,45	3 003,04
Stagiaires	0,00	0,00	1 016,00
<b>CHARGES PERSONNELLES</b>	<b>62 557,43</b>	<b>59 074,59</b>	<b>286 347,30</b>
Redevance pour droits	0,00	0,00	20,00
Charges de gestion courante	45,23	28,12	1,16
<b>CHARGES DE GESTION COURANTE</b>	<b>45,23</b>	<b>28,12</b>	<b>1,16</b>
Intérêts bancaires	12 999,73	7 543,69	11 084,18
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	<b>12 999,73</b>	<b>7 543,69</b>	<b>11 084,18</b>
Charges except. sur opérations de gestion	3 607,77	0,00	1 467,10
Charges sur exercices antérieurs	2 264,66	3 774,54	3 915,30
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>5 872,43</b>	<b>3 774,54</b>	<b>5 382,40</b>
Dotations aux amortissements	7 454,98	12 321,77	14 219,27
Dotations aux amortissements exceptionnelles	1 360,13	1 320,58	0,00
Provisions et dépréciations	44 200,00	2 000,00	17 094,42
<b>CHARGES D'IMPOTS</b>	<b>44 200,00</b>	<b>2 000,00</b>	<b>17 094,42</b>
Report sur subvention SIAU FIPJ Axe III	3 919,12	0,00	0,00
Report sur subvention SIAU FIPJ Axe III	4 400,57	4 155,20	19 311,94
Report sur subvention SIAU FIPJ Axe III	0,00	4 570,42	0,00
Report sur subvention SIAU FIPJ Axe III	0,00	480,00	0,00
Report sur subvention SIAU FIPJ Axe III	0,00	0,00	4 640,03
Report sur Dons DEXIA	0,00	0,00	1 411,61
<b>CHARGES D'IMPOTS</b>	<b>44 200,00</b>	<b>4 630,42</b>	<b>16 751,58</b>
<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>145 116,24</b>	<b>145 000,00</b>	<b>145 116,24</b>

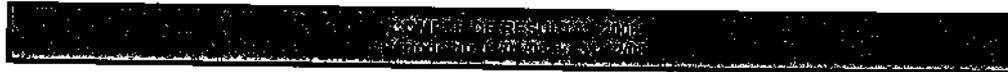
**SOCIÉTÉ EN AUDIT**  
Société MEMBRE  
4  
Tél. 05 63 56 08 32  
SIRET 314 684 481 00034 - APE 741 C



**MISSION LOCALE pour l'INSERTION PROFESSIONNELLE et SOCIALE des JEUNES de TARN ET GARONNE**

12, avenue du Général Sarraill  
BP 186  
82001 MONTAUBAN cedex

N° Siret : 40147943100074  
NAF (APE) : 8899B  
Tenue de compte : EURO



	PRODUITS 2009	PRODUITS 2008	PRODUITS 2007
Subvention ETAT - Fonctionnement / CPO	667 679,00	315 932,00	315 932,00
Subvention ETAT - Dotation Exceptionnelle 2007	0,00	84 600,00	0,00
Subvention ETAT - FSE	289 885,00	251 978,00	256 650,50
Subvention ETAT - Postes CIVIS	0,00	251 747,00	209 789,00
Subvention ETAT - ANPE PPAE	48 000,00	48 000,00	45 700,00
<b>Subventions Fonctionnement - ETAT</b>	<b>905 564,00</b>	<b>852 257,00</b>	<b>828 071,50</b>
Subvention C.REGIONAL - Fonctionnement	204 800,00	148 800,00	148 800,00
Subvention C.REGIONAL - Dotation Exceptionnelle 2007	0,00	56 000,00	0,00
Subvention C.REGIONAL - FSE Objectif 2	0,00	0,00	162 192,35
<b>Subvention Fonctionnement - REGION</b>	<b>204 800,00</b>	<b>204 800,00</b>	<b>310 992,35</b>
Subvention C.GENERAL - Fonctionnement	282 500,00	282 500,00	282 500,00
<b>Subventions Fonctionnement - DEPT</b>	<b>282 500,00</b>	<b>282 500,00</b>	<b>282 500,00</b>
Subvention MONTAUBAN - Locaux	8 000,00	8 000,00	8 000,00
<b>Subventions Fonctionnement - COMMUNES</b>	<b>8 000,00</b>	<b>8 000,00</b>	<b>8 000,00</b>
Subvention Cts QUERCY CAUSSADAIS	4 000,00	0,00	0,00
Subvention Cts GARONNE et CANAL	4 828,50	0,00	0,00
<b>Subventions Fonctionnement - COMMUNAUTES DE COMMUNES</b>	<b>8 828,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>1 409 692,50</b>	<b>1 447 557,00</b>	<b>1 428 463,85</b>
Subvention ETAT - ACSE Primo-arrivants	10 000,00	25 000,00	20 000,00
Subvention ETAT - FIPJ Axe I	8 225,00	8 203,00	10 000,00
Subvention ETAT - FIPJ Axe III	61 264,00	62 400,00	136 333,00
Subvention ETAT - CUCS Contrat de ville	11 000,00	11 000,00	11 000,00
Subvention ETAT - CPER Démarche Qualité	0,00	0,00	65 000,00
<b>Subventions Spécifiques - ETAT</b>	<b>90 489,00</b>	<b>96 603,00</b>	<b>242 333,00</b>
Subventions Spécifiques - REGION	0,00	0,00	0,00
Subvention C.GENERAL - Mini Jobs / Travaux saisonniers	12 200,00	12 200,00	12 200,00
Subvention C.GENERAL - Bourses BAF	11 000,00	11 000,00	10 000,00
<b>Subventions Spécifiques - DEPT</b>	<b>23 200,00</b>	<b>23 200,00</b>	<b>22 200,00</b>
Subvention MONTAUBAN - CUCS Contrat de ville	7 000,00	8 000,00	12 500,00
<b>Subventions Spécifiques - COMMUNES</b>	<b>7 000,00</b>	<b>8 000,00</b>	<b>12 500,00</b>
Subventions PLIE - MTR	38 000,00	38 000,00	31 670,00
Subventions PLIE - Mtd-Quercy	0,00	22 500,00	15 000,00
<b>Subventions Spécifiques - COMMUNAUTES DE COMMUNES</b>	<b>38 000,00</b>	<b>60 500,00</b>	<b>46 670,00</b>
Don DEXIA	0,00	5 000,00	0,00
Caisse d'Epargne	0,00	0,00	1 089,00
<b>Subventions Spécifiques - AUTRES</b>	<b>0,00</b>	<b>5 000,00</b>	<b>1 089,00</b>
<b>TOTAL SUBVENTIONS SPECIFIQUES</b>	<b>158 689,00</b>	<b>193 303,00</b>	<b>324 792,00</b>
<b>TOTAL SUBVENTIONS</b>	<b>1 568 381,50</b>	<b>1 640 860,00</b>	<b>1 753 255,85</b>
Produits divers de gestion courante	62,44	9,90	4,07
<b>PRODUITS DE GESTION COURANTE</b>	<b>62,44</b>	<b>9,90</b>	<b>4,07</b>
Produits de placements	8,27	654,56	1 067,65
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>8,27</b>	<b>654,56</b>	<b>1 067,65</b>
Produits sur exercices antérieurs	8 819,24	5 791,74	2 087,31
Autres produits exceptionnels	2 238,84	15,00	0,00
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>11 066,08</b>	<b>5 806,74</b>	<b>2 087,31</b>
Reprises sur provisions diverses	0,00	6 880,82	0,00
Reprises sur Projets Associatifs	0,00	6 896,08	19 735,15
<b>REPRISES SUR PROVISIONS DIVERSES</b>	<b>0,00</b>	<b>13 776,90</b>	<b>19 735,15</b>
Reports ETAT - Postes CIVIS	0,00	0,00	44 091,00
Reports ETAT - FIPJ Axe 3	4 155,20	19 311,94	82 918,67
Reports ETAT - ACSE Firm	4 570,42	0,00	0,00
Reports C.GENERAL - Bourses BAF	460,00	4 640,03	2 779,84
Reports C.GENERAL - Savoirs de base	0,00	0,00	12 749,76
Reports Dons DEXIA	0,00	1 411,61	8 000,00
<b>REPORTS DE GESTION</b>	<b>9 185,62</b>	<b>23 373,58</b>	<b>117 568,27</b>
Sponsoring Guides Jeunes	0,00	0,00	3 440,00
Rbat MUTEX - Maladies	927,11	1 554,84	2 374,84
Rbat UNML - Commissions paritaires	0,00	266,60	65,87
Rbat UNIFORMATION - Formations	15 855,31	9 914,68	10 305,06
Rbat UNIFORMATION - Salaires	13 779,23	20 405,80	0,00
Rbat UNIFORMATION - Tutorat	0,00	1 380,00	0,00
Rbat ARML et autres M	453,00	625,80	0,00
Rbat Jury AFPA	0,00	2 836,21	0,00
Rbat CNASEA - Chèques Avenir	0,00	193,20	0,00
Rbat CNASEA - Contrats Aidés	9 404,52	20 312,22	51 097,40
Rbat ASSEDIC - Aide Dégressive Emploi	0,00	0,00	3 051,90
Rbat CNP Assurances - Indemnités de licenciement	45 680,68	0,00	0,00
<b>ORDRES DE PAIEMENTS</b>	<b>107 295,73</b>	<b>143 964,04</b>	<b>170 337,16</b>

**SOCIAL AUDIT**

Société de Commissaires aux comptes  
MEMBRE DE L'ORDRE NATIONAL DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

au capital de 7638 €

407, Bd Alsace Lorraine  
82000 MONTAUBAN

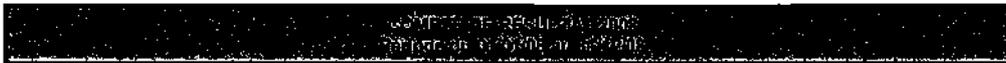
Tél. 05 63 03 12 03 - Fax 05 63 66 08 83  
SIRET 314 684 481 00034 - APE 741 C



**MISSION LOCALE pour l'INSERTION PROFESSIONNELLE et  
SOCIALE des JEUNES de TARN ET GARONNE**

12, avenue du Général Sarraill  
BP 186  
82001 MONTAUBAN cedex

N° Siret : 40147943100074  
NAF (APE) : 8899B  
Tenue de compte : EURO



**APPORTS EN NATURE**

	PROBILITE 2008	BOURSE 2008	INDICES 2008
ANPE	0,00	11 787,52	9 478,17
Apports en nature - ETAT	0,00	11 787,52	9 478,17
Mairie de Montauban	28 998,00	28 757,17	27 217,22
Mairie de Castelsarrasin	15 082,56	14 880,67	14 415,35
Mairie de Moissac	2 041,62	1 991,85	1 366,65
Apport en nature - COMMUNES	46 122,18	45 629,69	42 986,22
<b>TOTAL APPORTS EN NATURE</b>	<b>46 122,18</b>	<b>57 417,21</b>	<b>52 464,39</b>

	CHARGES 2008	CHARGES 2007	CHARGES 2006
Mairie de Castelsarrasin	15 082,56	14 880,67	14 415,35
Mairie de Moissac	2 041,62	1 991,85	1 366,65
Communauté de Communes du Quercy Caussadais	0,00		0,00
Mise à disposition de LOCAUX	17 124,18	16 872,52	15 782,00
ANPE	0,00	11 787,52	9 478,17
Mairie de Montauban	28 998,00	28 757,17	27 217,22
Mise à disposition de PERSONNEL	28 998,00	40 544,69	36 695,39
<b>TOTAL APPORTS EN NATURE</b>	<b>46 122,18</b>	<b>57 417,21</b>	<b>52 477,39</b>

**SODECAL AUDIT**  
Société de Commissaires aux comptes  
MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE TOULOUSE  
au capital de 7638 €  
407, Bd Alsace Lorraine  
82000 MONTAUBAN  
Tél. 05 63 03 12 03 - Fax 05 63 66 08 83  
SIRET 314 684 481 00034 - APE 741 C

**ANNEXE**

Période du 01/01/2008 au 31/12/2008 Aux comptes annuels présentée en Euros

**PREAMBULE**

L'exercice social clos le 31/12/2008 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2007 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 843 810,01 €

Le résultat net comptable est un déficit de 121 520,48 €

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

**1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

**2 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF****2.1 - Actif immobilisé**

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

**2.1.1 - Immobilisations brutes = 152 048,07 €**

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations corporelles	152 167,05	4 613,93	10 408,25	146 372,73
Immobilisations financières	5 775,34	0,00	100,00	5 675,34
<b>TOTAL</b>	<b>157 942,39</b>	<b>4 613,93</b>	<b>10 508,25</b>	<b>152 048,07</b>

**2.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 122 293,33 €**

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations corporelles	123 886,46	7 454,99	9 048,12	122 293,33
Titres mis en équivalence	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres Immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>123 886,46</b>	<b>7 454,99</b>	<b>9 048,12</b>	<b>122 293,33</b>

**SODECAL-AUDIT**  
 Société de Commissaires aux comptes  
 MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE TOULOUSE  
 au capital de 7638 €  
 407, Bd Alsace Lorraine  
 82000 MONTAUBAN  
 Tél. 05 63 03 12 03 – Fax 05 63 66 08 83  
 SIRET 314 684 481 00034 – APE 741 C

## ANNEXE

Période du 01/01/2008 au 31/12/2008 Aux comptes annuels présentée en Euros

**2.2 - Etat des créances = 985 797,61 €**

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	152 048,07	0,00	152 048,07
Actif circulant & charges d'avance	833 749,54	833 749,54	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>985 797,61</b>	<b>833 749,54</b>	<b>152 048,07</b>

**2.3 - Provisions pour dépréciation = 35 413,60 €**

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Stocks et en-cours	0,00	0,00	0,00	0,00
Comptes de tiers	16 413,60	19 000,00	0,00	35 413,60
Comptes financiers	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>16 413,60</b>	<b>19 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>35 413,60</b>

**3.4 - Produits à recevoir par postes du bilan = 343 744,17 €**

Produits à recevoir	Montant
Clients et comptes rattachés	0,00
Fournisseurs débiteurs	0,00
Personnel	0,00
Subvention à recevoir	289 885,00
Autres créances	53 859,17
Disponibilités	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>343 744,17</b>

**4.5 - Charges constatées d'avance = 15 719,33 €**

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

**5 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF****5.1 - Etat des dettes = 681 525,56 €**

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	133 081,08	133 081,08	0,00	0,00
Fournisseurs	80 467,48	80 467,48	0,00	0,00
Personnel	485,53	485,53	0,00	0,00
Dettes fiscales & sociales	41 255,38	41 255,38	0,00	0,00
Autres dettes fiscales	20 533,05	20 533,05	0,00	0,00
Provisions sur Congés Payés	122 253,19	122 253,19	0,00	0,00
Autres dettes	192,89	192,89	0,00	0,00
Produits constatés d'avance	283 256,96	283 256,96	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>681 525,56</b>	<b>681 525,56</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**5.2 - Charges à payer par postes du bilan = 130 545,00 €**

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	0,00
Emprunts & dettes financières div.	0,00
Fournisseurs	7 806,28
Dettes fiscales & sociales	122 253,19
Autres dettes	485,53
<b>TOTAL</b>	<b>130 545,00</b>

**SODECAL AUDIT**  
 Société de Commissaires aux comptes  
 MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE TOULOUSE  
 au capital de 7638 €  
 407, Bd Alsace Lorraine  
 82000 MONTAUBAN  
 Tél. 05 63 03 12 03 – Fax 05 63 66 08 83  
 SIRET 314 684 481 00034 – APE 741 C

## ANNEXE

Période du 01/01/2008 au 31/12/2008 Aux comptes annuels présentée en Euros

## 6 - AUTRES INFORMATIONS

## 6.1 Fonds dédiés

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restants à engager en fin d'exercice
		(Compte 194) (a)	(compte 789) (b)	(compte 689) (c)	(a)-(b)+(c)
ETAT FIPJ Axe III Conventions 2005	4 155,20	4 155,20	4 155,20	0,00	0,00
ETAT FIPJ Axe III Conventions 2008	0,00	0,00	0,00	4 400,57	4 400,57
ETAT ACSE Film	4 570,42	4 570,42	4 570,42	0,00	0,00
C. GENERAL Bourses BAFA	460,00	460,00	460,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>9 185,62</b>	<b>9 185,62</b>	<b>9 185,62</b>	<b>4 400,57</b>	<b>4 400,57</b>

## 6.2 Indemnités de fin de carrière

Les engagements d'indemnités de fin de carrière s'élèvent à 54 430 € au 31/12/2008.

Cette évaluation est calculée à l'aide de la méthode de l'actualisation des engagements futurs, en retenant un taux de progression des salaires moyen de 2%, un taux d'actualisation de 3% et un taux de charges sociales de 40%. Ces engagements sont couverts à hauteur de 12 095,33 € au 31/12/2008 auprès de la CNP.

## 7 - Apports en nature

## Détails des mises à disposition

Financier	Objet	Montant
ANPE	1 conseiller ANPE (de Février à Décembre 2008)	Non-valorisé
Mairie de MONTAUBAN	1 Agent Administratif occupant un poste de chargée d'accueil sur l'antenne de MONTAUBAN (de Janvier à Décembre 2008)	28 998,00
Mairie de CASTELSARRASIN	Mise à disposition de locaux	15 082,56
Mairie de MOISSAC	Mise à disposition de locaux + charges	2 041,62
<b>TOTAL</b>		<b>46 122,18</b>

**SODECAL AUDIT**

Société de Commissaires aux comptes  
MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE TOULOUSE  
au capital de 7638 €

407, Bd Alsace Lorraine  
82000 MONTAUBAN

Tél. 05 63 03 12 03 – Fax 05 63 66 08 83  
SIRET 314 684 481 00034 – APE 741 C