

MISSION LOCALE DU PLATEAU BRIARD

—
2 AVENUE HOTTINGUER
94470 BOISSY-SAINT-LEGER
—

Téléphone : 01.56.32.30.70

ETATS FINANCIERS

Au
31/12/2008

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

Téléphone : 01.60.29.65.51

SOMMAIRE

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

N. A. : non applicable

N. S. : non significatif

SOMMAIRE

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

N. A. : non applicable

N. S. : non significatif

B I L A N

ETATS FINANCIERS DU 01/01/2008 AU 31/12/2008

Bilan Passif

RUBRIQUES	Montant net	Exercice précédent
Capital social ou individuel dont versé		
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale		
Réserves statutaires et contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	115 774	115 774
Report à nouveau	(47 750)	(40 122)
RESULTAT DE L'EXERCICE	30 099	(7 628)
Subventions d'investissement	1 141	3 099
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	99 264	71 122
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		7 650
Provisions pour charges	28 217	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	28 217	7 650
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		182
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 141	19 990
Dettes fiscales et sociales	72 580	65 466
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	11 929	499
Produits constatés d'avance	3 000	4 250
DETTES	101 652	90 388
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	229 133	169 161

**COMPTÉ DE
RESULTAT**

ETATS FINANCIERS DU 01/01/2008 AU 31/12/2008

Compte de Résultat (Première Partie)

RUBRIQUES	France	Export	Montants	Exercice précédent
Ventes de marchandises Production vendue de biens Production vendue de services				
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			582 559	573 089
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			11 728	2 350
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION			594 288	575 439
Achats de marchandises [et droits de douane] Variation de stock de marchandises Achats de matières premières et autres approvisionnement Variation de stock [matières premières et approvisionnement] Autres achats et charges externes			80 163	75 505
Impôts, taxes et versements assimilés			34 747	31 880
Salaires et traitements			292 303	317 055
Charges sociales			115 858	128 915
Dotations aux amortissements sur immobilisations			3 448	4 818
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges			28 217	
Autres charges				1
CHARGES D'EXPLOITATION			554 739	558 175
RESULTAT D'EXPLOITATION			39 549	17 264
BENEFICE ATTRIBUE ou PERTE TRANSFEREE PERTE SUPPORTEE ou BENEFICE TRANSFERE Produits financiers de participation Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS				
Dotations financières aux amortissements et provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES				
RESULTAT FINANCIER				
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			39 549	17 264

Compte de Résultat (Deuxième Partie)

RUBRIQUES	Montants	Exercice précédent
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	650	915
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 958	2 382
Reprises sur provisions et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 608	3 298
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	12 058	28 190
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	12 058	28 190
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(9 449)	(24 892)
Participation des salariés aux fruits de l'expansion		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	596 896	578 737
TOTAL DES CHARGES	566 797	586 366
BENEFICE OU PERTE	30 099	(7 628)

***DETAIL DES
COMPTES***

ETATS FINANCIERS Du 01/01/2008 au 31/12/2008

Détail des Comptes d'Actif

	12/2008	12/2007	Variation	% n/n-1
Immobilisations incorporelles	26.29	245.51	(219.22)	(89.29)
Concessions, brevets et droits similaires				
205000 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIR	8 414.23	8 351.51	62.72	0.75
280500 AMOTISSEMENTS LOGICIELS	(8 387.94)	(8 106.00)	(281.94)	3.48
	26.29	245.51	(219.22)	(89.29)
Immobilisations corporelles	4 211.41	5 793.21	(1 581.80)	(27.30)
Installations				
215700 AGENCEM. AMENAG. MAT. OUTIL. I	271.31	271.31		
281570 AMORT.AMENAG.AGENC.MATER.OUTI	(271.31)	(271.31)		
Autres immo.				
218100 INSTALL. GENE. AGENC. AMENAG.	4 964.08	4 964.08		
218300 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	51 322.20	49 737.71	1 584.49	3.19
218400 MOBILIER DE BUREAU	6 181.55	6 181.55		
281810 AMORT INST GENERALE	(3 506.88)	(2 690.97)	(815.91)	30.32
281830 AMORT MOB DE BUREAU	(48 865.48)	(46 868.61)	(1 996.87)	4.26
281840 AMORT MOBILIER BUREAU	(5 884.06)	(5 530.55)	(353.51)	6.39
	4 211.41	5 793.21	(1 581.80)	(27.30)
Immobilisations financières	296.00	296.00		
Prêts				
274000 PRETS	296.00	296.00		
	296.00	296.00		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	4 533.70	6 334.72	(1 801.02)	(28.43)
Avances et acomptes versés sur command	308.00		308.00	

ETATS FINANCIERS Du 01/01/2008 au 31/12/2008

Détail des Comptes d'Actif

	12/2008	12/2007	Variation	% n/n-1
Créances	47 861.70	66 520.31	(18 658.61)	(28.05)
Autres créances				
438700 PRODUITS A RECEVOIR	831.98	1 844.17	(1 012.19)	(54.89)
441130 ETAT LFI NON GAGE	15 566.79	16 473.47	(906.68)	(5.50)
441210 SUBV.CON.S.REG.A RECEVOIR	15 241.00	19 508.80	(4 267.80)	(21.88)
441232 SUB MANDRES A RECEVOIR	3 957.91		3 957.91	
441238 SUBV. FSL/LOGEMENT	4 268.58	4 268.58		
441248 SUBVENTION ANPE	5 400.00	19 350.00	(13 950.00)	(72.09)
441300 SUBV.COMMTE AGGLOMERATION	0.44		0.44	
448700 PRODUITS A RECEVOIR	2 445.30	5 075.29	(2 629.99)	(51.82)
468700 PRODUITS A RECEVOIR	149.70		149.70	
	47 861.70	66 520.31	(18 658.61)	(28.05)
Divers	173 377.62	92 834.82	80 542.80	86.76
Disponibilités				
512100 CAISSE DES DEPOTS	170 681.20	89 179.94	81 501.26	91.39
512200 CREDIT AGRICOLE	2 151.68	3 248.06	(1 096.38)	(33.75)
512300 CREDIT AGRICOLE	15.00		15.00	
518700 INTERETS COURUS A RECEVOIR	0.22		0.22	
531000 CAISSE SIEGE SOCIAL	529.52	406.82	122.70	30.16
	173 377.62	92 834.82	80 542.80	86.76
TOTAL ACTIF CIRCULANT	221 547.32	159 355.13	62 192.19	39.03
Comptes de régularisation	3 052.54	3 471.67	(419.13)	(12.07)
Charges constatées d'avances				
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3 052.54	3 471.67	(419.13)	(12.07)
	3 052.54	3 471.67	(419.13)	(12.07)
TOTAL ACTIF	229 133.56	169 161.52	59 972.04	35.45

ETATS FINANCIERS Du 01/01/2008 au 31/12/2008

Détail des Comptes de Passif

	12/2008	12/2007	Variation	% n/n-1
Capitaux propres	99 264.18	71 122.62	28 141.56	39.57
Autres réserves				
106830 RESERVES DE TRESORERIE	10 681.55	10 681.55		
106840 FONDS ASSOCIATIF TRESORERIE	105 092.68	105 092.68		
	115 774.23	115 774.23		
Report à nouveau				
119000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE DEBITE)	(47 750.98)	(40 122.72)	(7 628.26)	19.01
	(47 750.98)	(40 122.72)	(7 628.26)	19.01
Résultat de l'exercice	30 099.68	(7 628.26)	37 727.94	(494.58)
Subventions d'investissement				
131320 SUBV.INVEST.CONS.GENERAL	7 622.45	7 622.45		
131322 SUBV.INVEST.CONS.REG.N2	2 942.90	2 942.90		
131324 SUBV.INVEST.5E CAMPAGNE	2 654.53	2 654.53		
131325 SUBV INVESTISST REGION 6E CAMP	1 593.07	1 593.07		
139123 SUBV CG94 2TR VIREE RESULTAT	(2 942.90)	(2 511.98)	(430.92)	17.15
139124 SUBV 5E CAMPAGNE VIREE AU RESU	(2 654.52)	(1 769.68)	(884.84)	50.00
139125 SUBV INVEST 6E CAMPAGNE AU RES	(451.83)		(451.83)	
139130 SUBV..INSCR. CPTÉ RESULTAT	(7 622.45)	(7 431.92)	(190.53)	2.56
	1 141.25	3 099.37	(1 958.12)	(63.18)

Provisions pour risques et charges	28 217.10	7 650.00	20 567.10	268.85
Provisions pour risques				
151800 PROVIS. CHARGES PERSONNEL		7 650.00	(7 650.00)	(100.00)
		7 650.00	(7 650.00)	(100.00)
Provisions pour charges				
158000 AUTRES PROVISIONS POUR CHARGES	11 326.00		11 326.00	
158400 PROV. INDEMN.DEPART RETRAITE	16 891.10		16 891.10	
	28 217.10		28 217.10	

Dettes	98 652.28	86 138.90	12 513.38	14.53
Emprunts et dettes (Etablissements de crédit)				
518600 INTERETS COURUS A PAYER		182.33	(182.33)	(100.00)
		182.33	(182.33)	(100.00)
Dettes fournisseurs	14 141.99	19 990.44	(5 848.45)	(29.26)

ETATS FINANCIERS Du 01/01/2008 au 31/12/2008

Détail des Comptes de Passif

	12/2008	12/2007	Variation	% n/n-1	
Dettes fiscales et sociales					
421800	NOTES DE FRAIS	100.98	1 105.45	(1 004.47)	(90.87)
428200	DETTES PROVISIO. POUR CONGES P	24 079.71	26 319.29	(2 239.58)	(8.51)
428600	AUTRES CHARGES A PAYER	10 000.00		10 000.00	
431000	URSSAF	8 309.00	9 403.00	(1 094.00)	(11.63)
437001	IRCANTEC	1 103.00	1 286.00	(183.00)	(14.23)
437003	ASSEDIC	1 225.00	1 448.00	(223.00)	(15.40)
437004	MOCEN	1 342.38	1 529.76	(187.38)	(12.25)
437006	VAUBAN PREVOYANCE	1 622.47	2 267.30	(644.83)	(28.44)
438200	CHARGES SOCIALES SUR CONGES P/	11 726.31	12 490.53	(764.22)	(6.12)
438600	AUTRES CHARGES A PAYER	4 870.00		4 870.00	
448600	AUTRES CHARGES A PAYER	8 202.00	9 617.00	(1 415.00)	(14.71)
		72 580.85	65 466.33	7 114.52	10.87
Autres dettes					
467200	FDS DELEGUES CAF FDAJ	160.00	300.00	(140.00)	(46.67)
467250	CIVIS - FIPJ	8 288.74		8 288.74	
468600	CHARGES A PAYER	3 480.70	199.80	3 280.90	1 642.09
		11 929.44	499.80	11 429.64	2 286.84
Comptes de régularisations					
		3 000.00	4 250.00	(1 250.00)	(29.41)
Produits constatés d'avance					
487000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	3 000.00	4 250.00	(1 250.00)	(29.41)
		3 000.00	4 250.00	(1 250.00)	(29.41)
TOTAL PASSIF					
		229 133.56	169 161.52	59 972.04	35.45

ETATS FINANCIERS Du 01/01/2008 au 31/12/2008

Détail des comptes de charges

	12/2008	12/2007	Variation	% n/n-1
Charges d'exploitation	554 739.02	558 175.66	(3 436.64)	(0.62)
Autres achats et charges externes				
606100 FOURNITURES NON STOCK. GAZ	3 554.58	2 559.69	994.89	38.87
606110 ELECTRICITE	1 023.98	1 053.33	(29.35)	(2.79)
606130 EAU	318.10	300.64	17.46	5.81
606300 FOURNIT. ENTRETIEN & PETIT EQU	115.90	317.77	(201.87)	(63.53)
606400 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	2 132.00	3 553.83	(1 421.83)	(40.01)
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	1 524.49	1 524.56	(0.07)	(0.00)
613510 LOCATION MATER.DE BUREAU	8 044.01	3 644.04	4 399.97	120.74
615500 ENTRETIEN BIENS MOBILIERS	143.52	72.96	70.56	96.71
615600 MAINTENANCE	736.73	820.35	(83.62)	(10.19)
616000 PRIMES D ASSURANCES	2 786.93		2 786.93	
616100 MULTIRISQUE ASSUR. HABITATION		2 486.23	(2 486.23)	(100.00)
616120 ASSURANCE R.C. ASSOCIATION		597.71	(597.71)	(100.00)
618100 DOCUMENTATION GENERALE	514.27	199.20	315.07	158.17
618300 DOCUMENTATION TECHNIQUE	1 679.16	518.56	1 160.60	223.81
622600 HONORAIRES	15 422.14	28 501.34	(13 079.20)	(45.89)
622800 DIVERS		96.16	(96.16)	(100.00)
623100 ANNONCES ET INSERTIONS		287.22	(287.22)	(100.00)
623400 CADEAUX A LA CLIENTELE	150.00		150.00	
623800 DIVERS (POURBOIRES, DONS COURA	260.00	35.00	225.00	642.86
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	999.94	1 769.55	(769.61)	(43.49)
625600 MISSIONS	743.10	920.59	(177.49)	(19.28)
625700 RECEPTIONS	1 284.81	1 674.81	(390.00)	(23.29)
625800 ACHATS PARRAINAGE		182.51	(182.51)	(100.00)
625830 CIVIS / FIPJ	14 787.10	7 325.50	7 461.60	101.86
625850 BUDGET SANTE	11 071.00	4 530.13	6 540.87	144.39
626100 FRAIS DE TIMBRES	1 006.96	909.31	97.65	10.74
626200 FRAIS TELEPHONE	7 534.68	6 928.34	606.34	8.75
626300 INTERNET	2 377.26	3 389.40	(1 012.14)	(29.86)
627000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	725.05	724.44	0.61	0.08
628100 CONCOURS DIVERS (COTISATIONS,.	1 228.00	582.00	646.00	111.00
	80 163.71	75 505.17	4 658.54	6.17
Impôts, taxes et versements assimilés				
631100 TAXE SUR LES SALAIRES	20 537.00	22 814.00	(2 277.00)	(9.98)
631800 AUTRES		1 831.48	(1 831.48)	(100.00)
633300 PART. EMPLOY. A FORM. PROF. C	13 978.72	7 003.25	6 975.47	99.60
635180 REDEVANCE AUDIOVISUEL	232.00	231.67	0.33	0.14
	34 747.72	31 880.40	2 867.32	8.99

ETATS FINANCIERS Du 01/01/2008 au 31/12/2008

Détail des comptes de charges

	12/2008	12/2007	Variation	% n/n-1
Salaires et traitements				
641100 SALAIRES ET APPOINTEMENTS	287 981.61	327 846.75	(39 865.14)	(12.16)
641200 CONGES PAYES	(2 239.58)	2.20	(2 241.78)	(101 899.09)
641300 PRIMES ET GRATIFICATIONS	10 000.00		10 000.00	
641400 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	1 669.31	1 545.60	123.71	8.00
641410 INDEMNITES JOURNALIERES	(1 575.65)	(895.27)	(680.38)	76.00
641411 INDEMNITES VAUBAN	(3 531.88)	(11 443.67)	7 911.79	(69.14)
	292 303.81	317 055.61	(24 751.80)	(7.81)
Charges sociales				
645100 COTISATIONS A L'URSSAF	80 983.65	94 251.50	(13 267.85)	(14.08)
645200 COTISATIONS AUX MUTUELLES	2 684.65	2 857.80	(173.15)	(6.06)
645300 COTISATIONS AUX CAISSES RETR.	10 329.54	12 467.78	(2 138.24)	(17.15)
645400 COTISATIONS AUX ASSEDIC	11 875.53	13 554.71	(1 679.18)	(12.39)
645500 CAISSE PREVOYANCE	4 515.86	5 318.11	(802.25)	(15.09)
645810 CHARGES SOC / CP	(764.22)	(953.34)	189.12	(19.84)
647500 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	1 363.44	1 418.86	(55.42)	(3.91)
648000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	4 870.00		4 870.00	
	115 858.45	128 915.42	(13 056.97)	(10.13)
Dotations sur immobilisations (dotations aux amc				
681110 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	281.94	2 128.36	(1 846.42)	(86.75)
681120 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 166.29	2 689.66	476.63	17.72
	3 448.23	4 818.02	(1 369.79)	(28.43)
Dotations pour risques et charges : dotations aux				
681500 DOTAT. AUX PROV. RISQ. & CHARG	28 217.10		28 217.10	
	28 217.10		28 217.10	
Autres charges				
658000 CHARGES DIVERSES GESTION COUR		1.04	(1.04)	(100.00)
		1.04	(1.04)	(100.00)

Charges exceptionnelles	12 058.01	28 190.55	(16 132.54)	(57.23)
Charges exceptionnelles sur opérations de gestic				
671200 PENALITES AMENDES FISC. & PENA		15.10	(15.10)	(100.00)
671800 AUTRES CHGES EXCEPT. GEST	7 650.00		7 650.00	
672000 CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEL	4 408.01	28 175.45	(23 767.44)	(84.36)
	12 058.01	28 190.55	(16 132.54)	(57.23)

ETATS FINANCIERS Du 01/01/2008 au 31/12/2008

Détail des comptes de charges

	12/2008	12/2007	Variation	% n/n-1
TOTAL CHARGES	566 797.03	586 366.21	(19 569.18)	(3.34)

ETATS FINANCIERS Du 01/01/2008 au 31/12/2008

Détail des Comptes de Produits

	12/2008	12/2007	Variation	% n/n-1
Produits d'exploitation	594 288.37	575 439.82	18 848.55	3.28
Subventions d'exploitation				
741100 CONSEIL REGIONAL	76 205.00		76 205.00	
741115 SUBV.FONDS SOCIAL EUROPEEN	15 566.79		15 566.79	
741120 CONSEIL GENERAL	14 592.00	14 592.00		
741130 ETAT DRTE		16 473.47	(16 473.47)	(100.00)
741205 CIVIS		36 485.00	(36 485.00)	(100.00)
741210 SUBV CONS REG/PARRAINAGE		78 340.00	(78 340.00)	(100.00)
741230 SUBV DRTE		92 142.68	(92 142.68)	(100.00)
741232 SUBV .MANDRES LES ROSES	3 957.91	3 880.30	77.61	2.00
741233 SUBV.MAROLLES	5 785.22	5 671.78	113.44	2.00
741235 SUBV. PERIGNY	2 076.04	2 035.33	40.71	2.00
741236 SUBV.SANTENY	3 044.72	2 985.02	59.70	2.00
741238 SUV.DIVERSES	21 342.90	21 342.90		
741240 SUBV.CNASEA CEC / CEJ		6 865.85	(6 865.85)	(100.00)
741241 SUBV.ETAT DDTEFP	131 628.00		131 628.00	
741243 SUBV COMM AGGLOMERATION	218 898.53	214 605.97	4 292.56	2.00
741245 SUBV.ANPE/CIE	3 000.00	6 640.14	(3 640.14)	(54.82)
741246 SUBVENTION EMPLOI TREMPLIN	49 500.00	37 500.00	12 000.00	32.00
741247 SUBVENTION VILLECRESNES	8 092.64	7 933.96	158.68	2.00
741248 ANPE PAP/ND	13 500.00	13 500.00		
741253 SUBV FIPJ	15 370.00	12 000.00	3 370.00	28.08
741260 LOGEMENT AUTONOME		95.42	(95.42)	(100.00)
	582 559.75	573 089.82	9 469.93	1.65
Reprises sur amortissements et provisions, tranf				
781500 REPRIS. PROVIS. RISQ. & CH. EX	7 650.00	2 350.00	5 300.00	225.53
791000 TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOI	4 078.62		4 078.62	
	11 728.62	2 350.00	9 378.62	399.09
Produits financiers	0.22		0.22	
Autres intérêts et produits assimilés				
768000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	0.22		0.22	
	0.22		0.22	

ETATS FINANCIERS Du 01/01/2008 au 31/12/2008

Détail des Comptes de Produits

	12/2008	12/2007	Variation	% n/n-1
Produits exceptionnels	2 608.12	3 298.13	(690.01)	(20.92)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
772000 PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIE	650.00	915.31	(265.31)	(28.99)
	650.00	915.31	(265.31)	(28.99)
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
777000 Q-P SUBV. INVEST. AU RESULT. E	1 958.12	2 382.82	(424.70)	(17.82)
	1 958.12	2 382.82	(424.70)	(17.82)
TOTAL PRODUITS	596 896.71	578 737.95	18 158.76	3.14

A N N E X E

Règles et Méthodes Comptables

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

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Immobilisations corporelles.

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

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

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

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

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

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

c) Stocks.

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

d) Créances.

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

e) Engagements de retraite / Changement de méthode

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

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

En fonction des éléments arrêtés au 31 décembre, l'engagement de retraite est évalué à 16 891,10 €.

Dans un souci de clarté des comptes, il a été décidé de passer cet engagement sous forme de provision, dans les comptes de la Mission Locale. Si cette provision avait été comptabilisée lors des années précédentes, le résultat de cet exercice aurait été plus important de 15 555 €.

ETATS FINANCIERS DU 01/01/2008 AU 31/12/2008

Immobilisations

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
Frais d'établissement et de recherche I			
Autres immobilisations incorporelles II	8 351		62
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	271		
Installations générales, agencements et divers	4 964		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	55 919		1 584
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES III	61 154		1 584
Participations mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	296		
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES IV	296		
TOTAL GENERAL	69 802		1 647

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
Frais d'établissement et de recherche I				
Autres immobilisations incorporelles: II			8 414	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Instal. techniques et outillage industriel			271	
Instal. générales, agencem. et divers			4 964	
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.			57 503	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL IMMO. CORPORELLES III			62 739	
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			296	
TOTAL IMMO. FINANCIERES IV			296	
TOTAL GENERAL			71 449	

ETATS FINANCIERS DU 01/01/2008 AU 31/12/2008

Amortissements

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
FRAIS D'ETABLIS. ET RECHERCHE AUTRES IMMO. INCORPORELLES	8 106	281		8 387
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techniques et outil. indust.	271			271
Inst. générales, agencements et divers	2 690	815		3 506
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	52 399	2 350		54 749
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMO. CORPORELLES	55 361	3 166		58 527
TOTAL GENERAL	63 467	3 448		66 915

RUBRIQUES		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE RECHERCHE	I			
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	II			
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techniques et outillage industriel				
Installations générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique et mobilier				
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	III			
TOTAL GENERAL				

Amortissements (suite)

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

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

Provisions Inscrites au Bilan

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Provisions pour fluctuation des cours Amortissements dérogatoires Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées avant le 1.1.1992 Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées après le 1.1.1992 Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour grosses réparations Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges	7 650	28 217	7 650	28 217
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	7 650	28 217	7 650	28 217
Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL	7 650	28 217	7 650	28 217

ETATS FINANCIERS DU 01/01/2008 AU 31/12/2008

Etat des Echéances des Créances et Dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations Prêts Autres immobilisations financières	296		296
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE	296		296
Clients douteux ou litigieux Autres créances clients Créance représentative de titres prêtés Personnel et comptes rattachés Sécurité sociale et autres organismes sociaux Etat - Impôts sur les bénéfices Etat - Taxe sur la valeur ajoutée Etat - Autres impôts, taxes et versements assimilés Etat - Divers Groupe et associés Débiteurs divers	831 2 445 44 434 149	831 2 445 44 434 149	
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	47 861	47 861	
Charges constatées d'avance	3 052	3 052	
TOTAL GENERAL	51 210	50 914	296

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Auprès des établissements de crédit : - à 2 ans maximum à l'origine - à plus de 2 ans à l'origine Emprunts et dettes financières divers Fournisseurs et comptes rattachés Personnel et comptes rattachés Sécurité sociale et autres organismes Impôts sur les bénéfices Taxe sur la valeur ajoutée Obligations cautionnées Autres impôts, taxes et assimilés Dettes sur immo. et comptes rattachés Groupe et associés Autres dettes Dette représentat. de titres empruntés Produits constatés d'avance	14 141 34 180 30 198 8 202 11 929 3 000	14 141 34 180 30 198 8 202 11 929 3 000		
TOTAL GENERAL	101 652	101 652		

Charges à Payer

MONTANT DES CHARGES A PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières divers Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Disponibilités, charges à payer Autres dettes	8 830 47 151 3 480
TOTAL	59 462

ETATS FINANCIERS DU 01/01/2008 AU 31/12/2008

Produits à Recevoir

MONTANT DES PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
<p>Immobilisations financières</p> <p>Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières</p> <p>Créances</p> <p>Créances clients et comptes rattachés Personnel Organismes sociaux Etat Divers, produits à recevoir Autres créances</p> <p>Valeurs Mobilières de Placement</p> <p>Disponibilités</p>	<p>831</p> <p>2 445</p> <p>149</p>
TOTAL	3 427

Charges et Produits Constatés d'Avance

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	3 052	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	3 052	

ETATS FINANCIERS DU 01/01/2008 AU 31/12/2008

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Origine des contributions volontaires	Emploi des Contributions volontaires	Montants
Ville de Boissy Saint-Léger	Réduction de loyers pour les locaux	29 996 €
Ville de Boissy Saint-Léger	Nettoyage et entretien des locaux	2 472 €
Ville de Boissy Saint-Léger	Personnel	6 162 €
Ville de Sucy-en-Brie	Mise à disposition des locaux	6 906 €
Ville de Sucy-en-Brie	Assurance du bâtiment	42 €
Ville de Sucy-en-Brie	Electricité	1 877 €
Ville de Sucy-en-Brie	Système de sécurité, gardiennage	893 €
Ville de Sucy-en-Brie	Entretien des locaux	50 €
Ville de Sucy-en-Brie	Entretien du bâtiment	386 €
Ville de Sucy-en-Brie	Téléphone (ADSL)	434

**ASSOCIATION MISSION LOCALE
DU PLATEAU BRIARD**

2, Avenue Hottinguer
94470 BOISSY SAINT LEGER

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

RAPPORT GENERAL

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2008

Aux adhérents

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2008, sur :

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

I - Opinion sur les comptes annuels.

J'ai effectué mon audit selon les normes 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 justifiants 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.

J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

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

II - Justification des appréciations

Je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Bernard REVELUT

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

SR

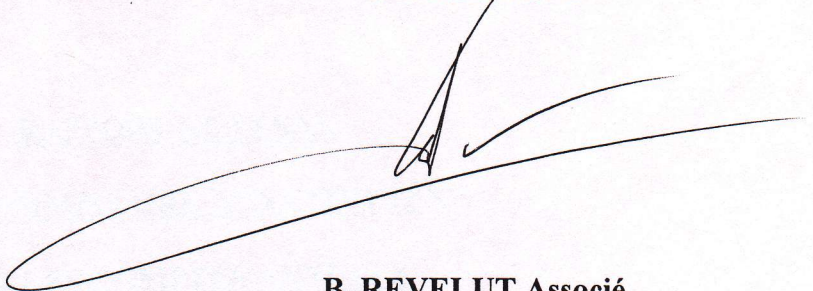
Ces appréciations, qui n'appellent pas de commentaire particulier, s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - Vérifications et informations spécifiques.

J'ai également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Fait à MEAUX
Le 2 juin
Deux mille neuf



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