

BILAN - ACTIF

Du 01/01/2008 au 31/12/2008

ACTIF	Exercice du 01/01/2008 au 31/12/2008			01/01/2007 au 31/12/2007
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 467,73	1 467,73		36,34
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels, ...				
Autres immobilisations corporelles	24 067,21	19 760,97	4 306,24	6 809,17
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	25 534,94	21 228,70	4 306,24	6 845,51
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres appros				
En cours de production (biens/services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances redevables et comptes rattachés				
Autres	37 592,45	16 979,00	20 613,45	33 361,06
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	159 814,23		159 814,23	145 969,07
Charges constatées d'avance	3 071,16		3 071,16	1 901,46
TOTAL (III)	200 477,84	16 979,00	183 498,84	181 231,59
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	226 012,78	38 207,70	187 805,08	188 077,10

BILAN - PASSIF

Du 01/01/2008 au 31/12/2008

PASSIF	Du 01/01/2008 au 31/12/2008	Du 01/01/2007 au 31/12/2007
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatif sans droit de reprise	68 624,23	68 624,23
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-5 768,86	-9 771,09
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	6 919,65	4 002,23
Autres fonds associatifs		
Fonds associatif avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme	3 113,00	4 810,29
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	72 888,02	67 665,66
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	7 280,00	5 628,00
TOTAL (III)	7 280,00	5 628,00
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement	8 600,00	
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)	8 600,00	
DETTES		
Dettes financières		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 814,42	11 160,02
Dettes fiscales et sociales	62 530,72	62 898,40
Redevables créditeurs		
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	20 691,92	40 725,02
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (V)	99 037,06	114 783,44
Ecart de conversion passif	(VI)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	187 805,08	188 077,10

COMPTES DE RÉSULTAT

Du 01/01/2008 au 31/12/2008

		Du 01/01/08 au 31/12/08	Du 01/01/07 au 31/12/07	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises			
	Production vendue (biens et services)			
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation	376 902,65	329 582,57	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges	3 109,93	9 184,82	
	Cotisations			
	Autres produits	1,22	1,02	
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)		380 013,80	338 768,41	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achat de marchandises			
	Variation des stocks de marchandises			
	Achats stockés d'approvisionnements			
	Variation des stocks d'approvisionnements			
	Autres charges externes	59 764,36	52 444,83	
	Impôts, taxes et versements assimilés	16 616,69	14 319,00	
	Rémunérations du personnel	198 322,34	195 440,25	
	Charges sociales	71 887,73	67 336,33	
	Dotations aux amortissements et dépréciations	2 539,27	6 274,91	
		Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
		Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
		Sur actifs circulants : dotations aux dépréciations	16 979,00	
		Dotations aux provisions	1 652,00	3 169,00
Subventions accordées par l'association				
Autres charges	50,49	2,20		
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)		367 811,88	338 986,52	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)		12 201,92	-218,11	
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)				
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
	Autres intérêts et produits assimilés	2 910,89	1 166,42	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			
	Différences positives de change			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)		2 910,89	1 166,42	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
	Intérêts et charges assimilées			
	Différences négatives de change			
	Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)				
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)		2 910,89	1 166,42	

COMPTES DE RÉSULTAT

Du 01/01/2008 au 31/12/2008

		Du 01/01/08 au 31/12/08	Du 01/01/07 au 31/12/07
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 697,29	1 697,29
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		1 697,29	1 697,29
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 290,45	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		1 290,45	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)		406,84	1 697,29
Participation des salariés aux résultats (V)			
Impôt sur les bénéfices (VI)			
SOLDE INTERMÉDIAIRE $(I + III + V + VII) - (II + IV + VI + VIII + IX + X)$		15 519,65	2 645,60
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS			1 356,63
ENGAGEMENTS	Sur apports		
	Sur subventions de fonctionnement	8 600,00	
	Sur dons manuels		
	Sur legs et donations		
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES		8 600,00	
TOTAL DES PRODUITS		384 621,98	342 988,75
TOTAL DES CHARGES		377 702,33	338 986,52
EXCÉDENT OU DÉFICIT		6 919,65	4 002,23
PRODUITS	ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
TOTAL PRODUITS			
CHARGES	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		
TOTAL CHARGES			
TOTAL		6 919,65	4 002,23

ANNEXE

ANNEXE COMPTABLE

Du 01/01/2008 au 31/12/2008

SOMMAIRE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE			
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	0		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	0		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	0		
CRÉDIT BAIL			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	0		
COMPOSITION DES FONDS ASSOCIATIFS			
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS	0		
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS	0		
TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	0		
LES ENGAGEMENTS			
<i>Engagements donnés</i>			
<i>Engagements reçus</i>			
<i>Engagements réciproques</i>			
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			
LES EFFECTIFS			
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			
COMMENTAIRES	0		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2008 au 31/12/2008

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- 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.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- | | |
|----------------------------------|-----------|
| - Matériel et mobilier de bureau | 3 à 5 ans |
|----------------------------------|-----------|

Créances

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Du 01/01/2008 au 31/12/2008

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
			suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement TOTAL I			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II	1 468		
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Instal.géné., agencts & aménagts const.		
	Installations techniques, matériel & outillage indust.			
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agencts & aménagts divers Matériel de transport Matériel de bureau & info., mobilier Emballages récupérables & divers	25 007	
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	TOTAL III	25 007		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières			
	TOTAL IV			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		26 474		

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
		par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'éts, de recherche & de dével. TOTAL I				
	Autres postes d'immob. incorporelles TOTAL II			1 468	
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Ins. gal. agen. amé. cons			
	Inst.tech., mat. outillage indust.				
	Autres immos corporelles	Ins. gal. agen. amé. div. Matériel de transport Mat.bureau, info., mob. Emballages récup. div.	940		24 067
	Immos corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL III	940		24 067	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières				
	TOTAL IV				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		940		25 535	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/01/2008 au 31/12/2008

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	1 431	36		1 468
Terrains					
Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div. Matériel de transport Mat. bureau et informatique, mob. Emballages récupérables divers	18 198	2 503	940	19 761
	TOTAL	18 198	2 503	940	19 761
	TOTAL GENERAL	19 629	2 539	940	21 229

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements							
TOTAL							
Immob. incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr. Sur sol propre							
Constr. Sur sol autrui							
Constr. Inst. agenc. et amén.							
Inst. techniques mat. et outil.							
Immo. corpor. Inst. gales, agenc. am divers							
Immo. corpor. Mat. transport							
Immo. corpor. Mat. bureau mobilier							
Immo. corpor. Emballages récup. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice		
Frais d'émission d'emprunt à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Du 01/01/2008 au 31/12/2008

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Prov. fiscales implantat. étranger avant 01/01/92				
	Prov. fiscales implantat. étranger après 01/01/92				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL I					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires	5 628	1 652		7 280
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grandes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II		5 628	1 652		7 280
Provisions pour dépréciation	/ immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
		- autres immobs financières			
	Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation			16 979		16 979
TOTAL III			16 979		16 979
TOTAL GENERAL (I + II + III)		5 628	18 631		24 259
Dont dotations & reprises	- d'exploitation - financières - exceptionnelles		18 631		
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

ACTIF CIRCULANT

Du 01/01/2008 au 31/12/2008

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières				
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients				
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér <input type="text"/>				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		213	213	
	Impôts sur les bénéfiques				
	Etat & autres				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	coll. publiques				
	Autres impôts, taxes & versements assimilés				
Divers					
Groupe et associés (2)					
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		37 379	37 379		
Charges constatées d'avance		3 071	3 071		
TOTAUX			40 664	40 664	
Renvois (1) (2)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés			
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice			
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
		Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

MISSION LOCALE VIGNOBLE NANTAI
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

Du 01/01/2008 au 31/12/2008

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	3 071
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL	3 071

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	36 842
TOTAL	36 842

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Du 01/01/2008 au 31/12/2008

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Écart de réévaluations avec droit de reprise				
Fonds associatifs sans droit de reprise	68 624,23			68 624,23
Écart de réévaluations sans droit de reprise				
Réserves				
Report à nouveau	-9 771,09	4 002,23		-5 768,86
Résultat comptable de l'exercice antérieur	4 002,23		4 002,23	
Subventions d'investissement non renouvelables par l'organisme	4 810,29		1 697,29	3 113,00
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
TOTAUX	67 665,66	4 002,23	5 699,52	65 968,37

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

Du 01/01/2008 au 31/12/2008

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

Situations Ressources	Année	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice (7895 ou 7897) B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6895 ou 6897) C	Fonds restants à engager en fin d'exercice D=A-B+C
Subventions reçues pour pole auto-documentation	2008				8 600,00	8 600,00
TOTAL					8 600,00	8 600,00

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/01/2008 au 31/12/2008

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine					
etbs de crédit (1) (4) à plus d' 1 an à l'origine					
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés (3)		15 814	15 814		
Personnel & comptes rattachés		19 331	19 331		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		40 507	40 507		
Etat & Impôts sur les bénéfices					
autres Taxe sur la valeur ajoutée					
collectiv. Obligations cautionnées					
publiques Autres impôts, taxes & assimilés		2 693	2 693		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		20 692	20 692		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		99 037	99 037		
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

Du 01/01/2008 au 31/12/2008

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES 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	7 305
Dettes fiscales et sociales	32 515
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	39 820

COMMENTAIRES

Du 01/01/2008 au 31/12/2008

DROIT INDIVIDUEL A LA FORMATION (DIF)

Le volume des heures acquises au titre du DIF au 31/12/2008 par l'ensemble des salariés présents est de 619 heures, ce qui représente une allocation de 3.672 €.

ENGAGEMENTS EN MATIERE DE RETRAITE

Les hypothèses suivantes ont été retenues :

- Départ à l'initiative des salariés à l'âge de 65 ans,
- Augmentation annuelle des salaires de 2 % pour la catégorie cadres, et 2 % pour les non cadres,
- La méthode de calcul retenue est la méthode rétrospective prorata temporis.

La dette actuarielle dans ces conditions s'élève à 7.280 € au 31/12/2008 et a été comptabilisée.

**MISSION LOCALE
DU VIGNOBLE NANTAIS**

Allée du Chantre
BP 9133
44190 CLISSON CEDEX

Exercice du 1^{er} janvier 2008 au 31 décembre 2008

**RAPPORT GENERAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
de l'exercice clos le 31 décembre 2008**

Jean-Michel DOUILLARD

*Expert-Comptable Diplômé
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Rennes*

Mesdames, Messieurs,

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

- le contrôle des comptes annuels de la Mission locale du Vignoble Nantais tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de mes appréciations ;
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. Opinion sur les comptes annuels

J'ai effectué mon audit selon les normes professionnelles applicables en France; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. J'estime que mes contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

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 la Mission locale 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 mes appréciations, introduites par la loi de sécurité financière du 1^{er} août 2003, les appréciations auxquelles j'ai procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, appellent les commentaires suivants :

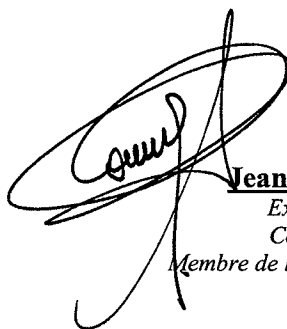
- Une provision pour risques et charges relative aux indemnités de fin de carrière est inscrite au passif du bilan clos au 31 décembre 2008 pour un montant de 7.280 €. Les estimations ayant servi de base de calcul à cette provision n'appellent aucun commentaire particulier de ma part. La justification de cette provision est explicitée dans l'annexe au bilan et au compte de résultat joint à ce présent rapport.
- Une dotation aux fonds dédiés concernant une subvention pour le pôle auto-documentation est inscrite au passif du bilan clos au 31 décembre 2008 pour un montant de 8.600€.

III. Vérifications et informations spécifiques

J'ai également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les rapports d'activité et financier pour 2008 et dans les documents présentés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Vertou,
le 9 Mai 2009



Jean Michel DOUILLARD

Expert-Comptable diplômé

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Rennes

COMPTES ANNUELS

MISSION LOCALE VIGNOLE NANTAI

BILAN - ACTIF

Du 01/01/2008 au 31/12/2008

ACTIF	Exercice du 01/01/2008 au 31/12/2008			01/01/2007 au 31/12/2007
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 467,73	1 467,73		36,34
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels, ...				
Autres immobilisations corporelles	24 067,21	19 760,97	4 306,24	6 809,17
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	25 534,94	21 228,70	4 306,24	6 845,51
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres appros				
En cours de production (biens/services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances redevables et comptes rattachés				
Autres	37 592,45	16 979,00	20 613,45	33 361,06
Valeurs mobilières de placement				
Instrument de trésorerie				
Disponibilités	159 814,23		159 814,23	145 969,07
Charges constatées d'avance	3 071,16		3 071,16	1 901,46
TOTAL (III)	200 477,84	16 979,00	183 498,84	181 231,59
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	226 012,78	38 207,70	187 805,08	188 077,10

BILAN - PASSIF

Du 01/01/2008 au 31/12/2008

PASSIF	Du 01/01/2008 au 31/12/2008	Du 01/01/2007 au 31/12/2007
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatif sans droit de reprise	68 624,23	68 624,23
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-5 768,86	-9 771,09
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	6 919,65	4 002,23
Autres fonds associatifs		
Fonds associatif avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme	3 113,00	4 810,29
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	72 888,02	67 665,66
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	7 280,00	5 628,00
TOTAL (III)	7 280,00	5 628,00
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement	8 600,00	
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)	8 600,00	
DETTES		
Dettes financières		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 814,42	11 160,02
Dettes fiscales et sociales	62 530,72	62 898,40
Redevables créditeurs		
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	20 691,92	40 725,02
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (V)	99 037,06	114 783,44
(VI)		
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	187 805,08	188 077,10

MISSION LOCALE VIGNOBLE NANTAI

COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2008 au 31/12/2008

		Du 01/01/08 au 31/12/08	Du 01/01/07 au 31/12/07
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises		
	Production vendue (biens et services)		
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	376 902,65	329 582,57
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges	3 109,93	9 184,82
	Cotisations		
	Autres produits	1,22	1,02
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)		380 013,80	338 768,41
CHARGES D'EXPLOITATION	Achat de marchandises		
	Variation des stocks de marchandises		
	Achats stockés d'approvisionnements		
	Variation des stocks d'approvisionnements		
	Autres charges externes	59 764,36	52 444,83
	Impôts, taxes et versements assimilés	16 616,69	14 319,00
	Rémunérations du personnel	198 322,34	195 440,25
	Charges sociales	71 887,73	67 336,33
	Dotations aux amortissements	2 539,27	6 274,91
	Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
	Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
	Sur actifs circulants : dotations aux dépréciations	16 979,00	
Dotations aux provisions	1 652,00	3 169,00	
Subventions accordées par l'association			
Autres charges	50,49	2,20	
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)		367 811,88	338 986,52
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)		12 201,92	-218,11
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)			
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	2 910,89	1 166,42
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)		2 910,89	1 166,42
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)			
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)		2 910,89	1 166,42

MISSION LOCALE VIGNOLE NANTAI

COMpte DE RÉSULTAT

Du 01/01/2008 au 31/12/2008

		Du 01/01/08 au 31/12/08	Du 01/01/07 au 31/12/07
PRODUITS EXCEPTION.	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 697,29	1 697,29
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		1 697,29	1 697,29
CHARGES EXCEPTION.	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 290,45	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		1 290,45	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)		406,84	1 697,29
Participation des salariés aux résultats (V)			
Impôt sur les bénéfices (VI)			
SOLDE INTERMÉDIAIRE $\frac{(I + III + V + VII) - (II + IV + VI + VIII + IX + X)}{(II + IV + VI + VIII + IX + X)}$		15 519,65	2 645,60
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS			1 356,63
ENGAGEMENTS	Sur apports		
	Sur subventions de fonctionnement	8 600,00	
	Sur dons manuels		
	Sur legs et donations		
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES		8 600,00	
TOTAL DES PRODUITS		384 621,98	342 988,75
TOTAL DES CHARGES		377 702,33	338 986,52
EXCÉDENT OU DÉFICIT		6 919,65	4 002,23
PRODUITS	ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
TOTAL PRODUITS			
CHARGES	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		
TOTAL CHARGES			
TOTAL		6 919,65	4 002,23

ANNEXE

ANNEXE COMPTABLE

Du 01/01/2008 au 31/12/2008

SOMMAIRE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE			
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	0		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	0		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	0		
CRÉDIT BAIL			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	0		
COMPOSITION DES FONDS ASSOCIATIFS			
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS	0		
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS	0		
TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	0		
LES ENGAGEMENTS			
<i>Engagements donnés</i>			
<i>Engagements reçus</i>			
<i>Engagements réciproques</i>			
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			
LES EFFECTIFS			
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			
COMMENTAIRES	0		

MISSION LOCALE VIGNOBLE NANTAI
ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2008 au 31/12/2008

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- 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.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Matériel et mobilier de bureau 3 à 5 ans

Créances

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

MISSION LOCALE VIGNOLE NANTAI

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Du 01/01/2008 au 31/12/2008

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
			suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement TOTAL I			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II	1 468		
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions Sur sol propre Sur sol d'autrui Instal.géné., agencés & aménagés const.			
	Installations techniques, matériel & outillage indust. Instal. gén., agencés & aménagés divers			
	Autres immos corporelles Matériel de transport Matériel de bureau & info., mobilier Emballages récupérables & divers	25 007		
	Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes TOTAL III	25 007		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières TOTAL IV			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		26 474		

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
		par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'éts, de recherche & de dével. TOTAL I				
	Autres postes d'immob. incorporelles TOTAL II			1 468	
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions Sur sol propre Sur sol d'autrui Ins. gal. agen. amé. cons				
	Inst.tech., mat. outillage indust. Ins. gal. agen. amé. div.				
	Autres immos corporelles Matériel de transport Mat.bureau, info., mob. Emballages récup. div.	940		24 067	
	Immos corporelles en cours Avances et acomptes TOTAL III	940		24 067	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières TOTAL IV				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		940		25 535	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/01/2008 au 31/12/2008

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	1 431	36		1 468
Terrains					
Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outill. industriels					
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div. Matériel de transport Mat. bureau et informatique, mob. Emballages récupérables divers	18 198	2 503	940	19 761
	TOTAL	18 198	2 503	940	19 761
	TOTAL GENERAL	19 629	2 539	940	21 229

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements							
TOTAL							
Immob. incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre Sur sol autrui Inst. agenc. et amén.						
Inst. techniques mat. et outill.							
Immo. corpor.	Inst. gales, agenc. am divers Mat. transport Mat. bureau mobilier Emballages récup. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler Primes de remboursement des obligations						

MISSION LOCALE VIGNOLE NANTAI
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Du 01/01/2008 au 31/12/2008

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Prov. fiscales implantat. étranger avant 01/01/92				
	Prov. fiscales implantat. étranger après 01/01/92				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL I					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires	5 628	1 652		7 280
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grandes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL II		5 628	1 652		7 280
Provisions pour dépréciation	/ immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
		- autres immobs financières			
	Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation			16 979		16 979
TOTAL III			16 979		16 979
TOTAL GENERAL (I + II + III)		5 628	18 631		24 259
Dont dotations & reprises			18 631		
	- d'exploitation				
	- financières				
		- exceptionnelles			
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

ACTIF CIRCULANT

Du 01/01/2008 au 31/12/2008

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières				
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients				
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér <input type="text"/>				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		213	213	
	Etat & autres				
	coll. publiques				
	Impôts sur les bénéfiques				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Autres impôts, taxes & versements assimilés				
Divers					
Groupe et associés (2)					
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		37 379	37 379		
Charges constatées d'avance		3 071	3 071		
TOTAUX			40 664	40 664	
Renvois (1) (2)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés			
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice			
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
		Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

MISSION LOCALE VIGNOBLE NANTAI
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

Du 01/01/2008 au 31/12/2008

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	3 071
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL	3 071

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	36 842
TOTAL	36 842

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Du 01/01/2008 au 31/12/2008

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Écart de réévaluations avec droit de reprise				
Fonds associatifs sans droit de reprise	68 624,23			68 624,23
Écart de réévaluations sans droit de reprise				
Réserves				
Report à nouveau	-9 771,09	4 002,23		-5 768,86
Résultat comptable de l'exercice antérieur	4 002,23		4 002,23	
Subventions d'investissement non renouvelables par l'organisme	4 810,29		1 697,29	3 113,00
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
TOTAUX	67 665,66	4 002,23	5 699,52	65 968,37

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

Du 01/01/2008 au 31/12/2008

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

Situations Ressources	Année	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice (7895 ou 7897)	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6895 ou 6897)	Fonds restants à engager en fin d'exercice
			A	B	C	D=A-B+C
Subventions reçues pour pole auto-documentation	2008				8 600,00	8 600,00
TOTAL					8 600,00	8 600,00

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/01/2008 au 31/12/2008

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine					
etbs de crédit (1) (4) à plus d' 1 an à l'origine					
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés (3)		15 814	15 814		
Personnel & comptes rattachés		19 331	19 331		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		40 507	40 507		
Etat & Impôts sur les bénéfices					
autres Taxe sur la valeur ajoutée					
collectiv. Obligations cautionnées					
publiques Autres impôts, taxes & assimilés		2 693	2 693		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		20 692	20 692		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		99 037	99 037		
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2)	Montant divers emprunts, dettes/associés				

MISSION LOCALE VIGNOBLE NANTAI
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

Du 01/01/2008 au 31/12/2008

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES 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	7 305
Dettes fiscales et sociales	32 515
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	39 820

COMMENTAIRES

Du 01/01/2008 au 31/12/2008

DROIT INDIVIDUEL A LA FORMATION (DIF)

Le volume des heures acquises au titre du DIF au 31/12/2008 par l'ensemble des salariés présents est de 619 heures, ce qui représente une allocation de 3.672 €.

ENGAGEMENTS EN MATIERE DE RETRAITE

Les hypothèses suivantes ont été retenues :

- Départ à l'initiative des salariés à l'âge de 65 ans,
- Augmentation annuelle des salaires de 2 % pour la catégorie cadres, et 2 % pour les non cadres,
- La méthode de calcul retenue est la méthode rétrospective prorata temporis.

La dette actuarielle dans ces conditions s'élève à 7.280 € au 31/12/2008 et a été comptabilisée.