

**FIDUCIAIRE DE LORRAINE  
AUDIT ET CONSEIL**

S.à.r.l. au capital de 56 000 €

**SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE**

Inscrite au tableau de l'Ordre à Nancy

**SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES**

Inscrite près la Cour d'Appel de Metz

16, rue de Forbach

**FIDUCIAIRE DE LORRAINE**

57800 FREYMING-MERLEBACH

Téléphone : 03 87 00.31.20

Télécopie : 03 87.00.31.21

**RAPPORT  
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2009**

**\*\*\*\*\***

*ASSOCIATION MISSION LOCALE  
POUR L'INSERTION PROFESSIONNELLE  
ET SOCIALE DES JEUNES  
DU BASSIN HOULLER*

**31 Avenue Roosevelt  
57800 FREYMING MERLEBACH**

**FIDUCIAIRE DE LORRAINE**

**AUDIT ET CONSEIL**

S.à.r.l. au capital de 56 000 €

**SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE**

Inscrite au tableau de l'Ordre à Nancy

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

Inscrite près la Cour d'Appel de Metz

16, rue de Forbach

**FIDUCIAIRE DE LORRAINE**

57800 FREYMING-MERLEBACH

Téléphone : 03 87 00.31.20

Télécopie : 03 87.00.31.21

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre bureau, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2009, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association MISSION LOCALE pour l'Insertion Professionnelle et Sociale des Jeunes du Bassin Houiller,
- la justification de mes appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre bureau. 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 oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. 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 DE MES APPRECIATIONS**

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé, pour émettre l'opinion ci-dessus sur les comptes annuels pris dans leur ensemble, et qui ont porté notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

### III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

J'ai également procédé, conformément aux normes de la profession, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

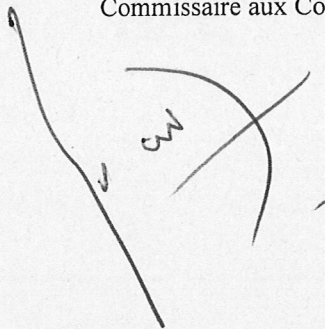
Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du trésorier.

J'ai aussi vérifié le budget prévisionnel de l'exercice 2010 élaboré à partir des produits et des charges prévisionnels.

Ce budget présente un excédent de 50 258 € qui s'explique par la répartition sur les exercices 2011 à 2013 d'une partie des dépenses supplémentaires engagées dans le cadre de l'obtention en 2010 d'une subvention exceptionnelle.

A Freyming-Merlebach,  
Le 17 mai 2010

D. GRÜN  
Commissaire aux Comptes

A handwritten signature in black ink, consisting of several fluid, overlapping strokes. The signature is positioned below the printed name and title.

**BILAN**

**COMPTE DE RESULTAT**

## 2050 BILAN - ACTIF

(2010)

Numéro SIRET :		352 900 534 00020		Exercice N clos le, 31/12/2009			31/12/08	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				Brut 1	Amortissements provisions 2	Net N 3	Net N-1 4	
Capital souscrit non appelé (I) AA								
<b>Immobilisations incorporelles</b>								
Frais d'établissement AB					AC			
Frais de développement CX					CQ			
Concessions, brevets et droits similaires AF				10 203	AG	10 203		41
Fonds commercial (1) AH					AI			
Autres immobilisations incorporelles AJ					AK			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL					AM			
<b>Immobilisations corporelles</b>								
Terrains AN					AO			
Constructions AP					AQ			
Installations techniques, matériel et outillage industriels AR				534	AS	534		
Autres immobilisations corporelles AT				121 141	AU	93 846	27 296	39 459
Immobilisations en-cours AV					AW			
Avances et acomptes AX					AY			
<b>Immobilisations financières (2)</b>								
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS					CT			
Autres participations CU					CV			
Créances rattachées à des participations BB					BC			
Autres titres immobilisés BD					BE			
Prêts BF					BG			
Autres immobilisations financières BH					BI			
<b>Total (II)</b> BJ				<b>131 878</b>	<b>BK</b>	<b>104 582</b>	<b>27 296</b>	<b>39 500</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>								
<b>Stocks</b>								
Matières premières, approvisionnements BL					BM			
En-cours de production de biens BN					BO			
En-cours de production de services BP					BQ			
Produits intermédiaires et finis BR					BS			
Marchandises BT					BU			
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b> BV					BW			
<b>Créances</b>								
Clients et comptes rattachés (3) BX					BY			
Autres créances (3) BZ				192 118	CA		192 118	170 024
Capital souscrit et appelé, non versé CB					CC			
<b>Divers</b>								
V.M.P. (dont actions propres ..... ) CD				323 718	CE		323 718	271 833
Disponibilités CF				40 893	CG		40 893	103 080
<b>Comptes de régularisation</b>								
Charges constatées d'avance (3) CH					CI			233
<b>Total (III)</b> CJ				<b>556 728</b>	<b>CK</b>		<b>556 728</b>	<b>545 170</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW								
Primes de remboursement des obligations (V) CM								
Ecart de conversion actif (VI) CN								
<b>TOTAL GENERAL (0 à VI)</b> CO				<b>688 606</b>	<b>1A</b>	<b>104 582</b>	<b>584 024</b>	<b>584 670</b>
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part - d'1 an immo. fin. nettes		CP	(3) Part à + d' 1 an :		CR	
Clause de réserve de propriété :		immobilisations :		Stocks :		Créances :		

## 2051 BILAN - PASSIF avant répartition

(2010)

		Exercice N	Exercice N-1
<b>CAPITAUX PROPRES</b>			
Capital social ou individuel (1) (Dont versé : ..... )	DA	172 916	172 916
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
Ecarts de réévaluation (2) (dont écart d'équivalence EK )	DC		
Réserve légale (3)	DD		
Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
Réserves réglementées (3) (Dt rés.spéc. des provisions pour fluctuation cours) B1 )	DF		
Autres réserves (Dt rés. achat d'oeuvres originales artistes vivants) EJ )	DG	5 404	5 404
Report à nouveau	DH	99 391	86 154
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	9 167	13 238
Subventions d'investissement	DJ	12 167	21 309
Provisions réglementées	DK		
<b>Total (I)</b>	DL	<b>299 045</b>	<b>299 020</b>
<b>Autres fonds propres</b>			
Produit des émissions de titres participatifs	DM		
Avances conditionnées	DN	30 893	40 831
<b>Total (II)</b>	DO	<b>30 893</b>	<b>40 831</b>
<b>Provisions pour risques et charges</b>			
Provisions pour risques	DP		
Provisions pour charges	DQ	74 260	72 676
<b>Total (III)</b>	DR	<b>74 260</b>	<b>72 676</b>
<b>DETTES (4)</b>			
Emprunts obligataires convertibles	DS		
Autres emprunts obligataires	DT		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	6 149	
Emprunts et dettes financières divers ( dont emprunts participatifs EI )	DV		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	20 838	21 377
Dettes fiscales et sociales	DY	119 874	120 512
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
Autres dettes	EA	12 886	12 916
<b>Comptes de régularisation</b>			
Produits constatés d'avance (4)	EB	20 080	17 339
<b>Total (IV)</b>	EC	<b>179 827</b>	<b>172 143</b>
Ecarts de conversion passif (V)	ED		
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	EE	<b>584 024</b>	<b>584 670</b>
<b>Renvois</b>			
(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	1C		
(2) Dont	1D		
	1E		
(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	179 827	172 143
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP	EH	6 149	

## 2052 COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

(2010)

	Exercice N				Exercice N-1	
	France		Exportations		Total	Total
<b>Produits d'exploitation</b>						
Ventes de marchandises	FA		FB		FC	
Production vendue	FD		FE		FF	
biens						
services	FG	1 038	FH		FI	1 038 345
<b>Chiffre d'affaires nets</b>	FJ	1 038	FK		FL	1 038 345
Production stockée					FM	
Production immobilisée					FN	
Subventions d'exploitation					FO	955 629 928 466
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)					FP	25 200 25 609
Autres produits (1) (11)					FQ	40 991 34 614
<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>					FR	1 022 858 989 033
<b>Charges d'exploitation</b>						
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					FS	
Variation de stock (marchandises)					FT	
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					FU	
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					FV	
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)					FW	189 581 155 237
Impôts, taxes et versements assimilés					FX	57 145 56 563
Salaires et traitements					FY	527 728 521 068
Charges sociales (10)					FZ	201 507 195 438
<b>Dotations d'exploitation</b>						
Sur immobilisations		- dotations aux amortissements			GA	16 259 23 604
		- dotations aux provisions			GB	
Sur actif circulant : dotations aux provisions					GC	
Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	1 583 6 908
Autres charges (12)					GE	30 893 40 831
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>					GF	1 024 696 999 648
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>					GG	- 1 838 - 10 615
<b>Opérations en commun</b>						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					GH	
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					GI	
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations (5)					GJ	1 863 10 175
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	
Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	
Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	
Différences positives de change					GN	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	
<b>Total des produits financiers (V)</b>					GP	1 863 10 175
<b>Charges financières</b>						
Dotations financières aux amortissements et provisions					GQ	
Intérêts et charges assimilées (6)					GR	
Différences négatives de change					GS	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
<b>Total des charges financières (VI)</b>					GU	
<b>2 - RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>					GV	1 863 10 175
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>					GW	25 - 440

## 2053 COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

(2010)

				Exercice N	Exercice N-1
<b>Produits exceptionnels</b>					
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				HA	
Produits exceptionnels sur opérations en capital				HB	13 678
Reprises sur provisions et transferts de charges				HC	
<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>				HD	9 142
<b>Charges exceptionnelles</b>					
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)				HE	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				HF	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				HG	
<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>				HH	
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>				HI	9 142
Participation des salariés au résultat de l'entreprise (IX)				HJ	
Impôts sur les bénéfices (X)				HK	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)</b>				HL	1 033 863
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>				HM	999 648
<b>5 - BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)</b>				HN	13 238
<b>Renvois</b>					
(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO	
(2)	Dont	- Produits de locations immobilières		HY	
		- Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG	
(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier		HP	3 612
		- Crédit-bail immobilier		HQ	3 271
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK	
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)			HX	
(9)	Dont transferts de charges			A1	25 200
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)			A2	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4	
(13)	Dont primes et cotisations facultatives	A6			
	complémentaires personnelles obligatoires	A9			
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels			Exercice N	
				Chges exception.	Produits exception.
QUOTE-PART SUBVENTIONS VIREES AU COMPTE DE RESULTAT					9 142
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N	
				Charges antérieures	Produits antérieurs



ANNEXE AU TABLEAU 2051

<b>Ligne DN – Compte 194 .....</b>	<b>30 892,51</b>
Fonds dédiés sur subvention de fonctionnement (actions spécifiques) .....	30 892,51
<b>Ligne GE – Autres charges .....</b>	<b>30 892,51</b>
- Compte 6894 :	
Engagement à réaliser sur subventions attribuées à des actions spécifiques .....	30 892,51
<b>Ligne FQ – Autres produits .....</b>	<b>40 990,75</b>
- Compte 7894	
Utilisation en cours d'exercice des fonds dédiés à des actions spécifiques .....	40 830,75
- Autres produits de gestion courante .....	160,00
	<hr/>
Total .....	40 990,75

**ANNEXE COMPTABLE ET FISCALE**

**Dérogations ou changements relatifs aux méthodes d'évaluation et de  
présentation des comptes annuels**

Dérogations ou changements relatifs aux principes et méthodes d'évaluation

Néant

Dérogations ou changements relatifs aux principes et méthodes de présentation

Néant

Informations complémentaires en vue de la lecture des comptes annuels

Un tableau est joint en annexe qui précise le suivi des fonds dédiés et leur variation

Néant

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

Avantages en nature constatés hors bilan :

Poste ANPE	36 630,00 €
Prestations en nature réelles	26 463,33 €
	-----
TOTAL	63 093,33 €

**PRODUITS A RECEVOIR**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

<b>Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan</b>	<b>31/12/2009</b>	<b>31/12/2008</b>
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	192 118	170 024
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>Total</b>	<b>192 118</b>	<b>170 024</b>

**CHARGES A PAYER**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

<b>Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan</b>	<b>31/12/2009</b>	<b>31/12/2008</b>
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 121	10 151
Dettes fiscales et sociales	47 941	46 661
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :	10 595	10 446
<b>Total</b>	<b>73 657</b>	<b>67 258</b>

**PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>31/12/2009</b>	<b>31/12/2008</b>
Produits d'exploitation	20 080	17 339
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
<b>Total</b>	<b>20 080</b>	<b>17 339</b>

<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>31/12/2009</b>	<b>31/12/2008</b>
Charges d'exploitation		233
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
<b>Total</b>		<b>233</b>

## CREDIT BAIL

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Postes du bilan	Valeur d'origine	Dotations théoriques aux amortissements		Valeur nette théorique	Redevances	
		exercice	cumulées		exercice	cumulées
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	14 101	2 820	7 216	6 885	3 612	8 700
Immobilisations en cours						
<b>Total</b>	<b>14 101</b>	<b>2 820</b>	<b>7 216</b>	<b>6 885</b>	<b>3 612</b>	<b>8 700</b>

Postes du bilan	Redevances restant à payer				Prix d'achat résiduel	Montant pris en charge dans l'exercice
	A un an au plus	A plus d'un an et moins de cinq ans	A plus de cinq ans	Total		
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	3 612	5 418		9 030	141	3 612
Immobilisations en cours						
<b>Total</b>	<b>3 612</b>	<b>5 418</b>		<b>9 030</b>	<b>141</b>	<b>3 612</b>

**ENGAGEMENTS FINANCIERS**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals, cautions et garanties	
Engagements de crédit-bail mobilier	9 030
Engagements de crédit-bail immobilier	
Engagements en matière de pensions, retraites, et assimilés	
Autres engagements donnés :	
<b>Total (1)</b>	<b>9 030</b>

*(1) Dont concernant :**- les dirigeants**- les filiales**- les participations**- les autres entreprises liées**Dont engagements assortis de sûretés réelles*

Engagements reçus	Montant
-------------------	---------

<b>Total (2)</b>	
------------------	--

*(2) Dont concernant :**- les dirigeants**- les filiales**- les participations**- les autres entreprises liées**Dont engagements assortis de sûretés réelles*

Engagements réciproques	Montant
-------------------------	---------

<b>Total</b>	
--------------	--

**TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES**

<b>Situations</b>	<b>Montant initial</b>	<b>Fonds à engager au début de l'exercice (compte 194)</b>	<b>Utilisation en cours d'exercice (compte 789)</b>	<b>Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (compte 689)</b>	<b>Fonds restants à engager en fin d'exercice (compte 194)</b>
<b>Ressources</b>					
Action fonds urgences FAJ	39 073,60	39073,60	39073,60	29 943,36	29 943,36
Action fonds urgences FIPJ	1 757,15	1 757,15	1 757,15	949,15	949,15
<b>TOTAL</b>	<b>40 830,75</b>	<b>40 830,75</b>	<b>40 830,75</b>	<b>30 892,51</b>	<b>30 892,51</b>