

ASS MISSION LOCALE DU CHOLETAIS

48 rue des Bons Enfants

49300 CHOLET

Exercice clos le 31 Décembre 2009

APE : 9499Z

SIRET : 390 155 158 00012

COMPTES ANNUELS

ETATS FINANCIERS

Règles et méthodes comptables
Immobilisations
Amortissements
Etat des échéances, créances et dettes
Produits à recevoir
Détail des produits à recevoir
Charges à payer
Détail des charges à payer
Produits et charges constatés d'avance
Engagements financiers

Règles et méthodes comptables

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

- continuité de l'exploitation,
- indépendance des exercices,

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

Les nouvelles règles comptables relatives aux actifs et aux amortissements par composants, issues des règlements CRC n° 2002-10 et 2004-06 s'appliquent de manière obligatoire aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2005.

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

Les immobilisations correspondent aux éléments identifiables du patrimoine, contrôlés par l'entité et procurant des avantages économiques futurs.

Les immobilisations corporelles sont ventilées en fonction des éléments principaux qui les composent (composants) et qui ont une durée réelle d'utilisation différente de l'immobilisation principale. Seuls les composants représentant un élément substantiel d'une immobilisation doivent être identifiés.

Aucun composant n'a été identifié dans les immobilisations composant de l'actif immobilisé au 1er janvier 2005.

Pour le calcul des amortissements des immobilisations non décomposables à l'origine, la mesure de simplification prévue pour les Petites et Moyennes Entreprises issue du règlement CRC 2005-09 a été appliquée. Ces immobilisations sont donc amorties sur la durée d'usage fiscale et non sur la durée réelle d'utilisation, sans comptabilisation de l'amortissement dérogatoire.

Il n'y a donc pas de changement de méthode sur l'exercice 2009.

Les frais d'acquisition des immobilisations et des coûts de développement sont comptabilisés en charges.

Ces éléments ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle.

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.

Les disponibilités ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les charges à payer, les produits à recevoir et les charges et produits constatés d'avance constituent des opérations à caractère habituel.

Méthode de comptabilisation des subventions FSE et PLIE

Les subventions FSE et PLIE des conventions signées pour 2009 ont été comptabilisées au 31 décembre 2009 à hauteur des montants octroyés pour 2008. Ces montants ne seront définitifs qu'à l'issue d'un audit des financeurs sur la réalisation des objectifs.

Une charge exceptionnelle pour un montant de 33 095 euros a été constatée sur l'exercice 2009 au titre de la remise en causes des subventions FSE et PLIE 2008 pour non réalisation de la totalité des objectifs.

IMMOBILISATIONS

Euros

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Total I			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
Total II	19 274.57		1 200.78
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Installations générales, agencements et aménagements divers	9 715.38		
Matériel de transport	22 598.35		5 284.70
Matériel de bureau et informatique, mobilier	112 903.22		9 325.21
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total III	145 216.95		14 609.91
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
Total IV			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	164 491.52		15 810.69

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			20 475.35	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels			9 715.38	
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport		3 634.92	24 248.13	
Matériel de bureau et informatique, mobilier		13 087.43	109 141.00	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total III		16 722.35	143 104.51	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
Total IV				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		16 722.35	163 579.86	

ASS MISSION LOCALE DU CHOLETAIS

Exercice du : 01 Janvier 2009 au 31 Décembre 2009

AMORTISSEMENTS

Euros

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Total I				
Autres immobilisations incorporelles				
Total II	16 521.61	2 201.76		18 723.37
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers	5 740.21	1 101.28		6 841.49
Matériel de transport	18 151.62	2 470.17	2 815.82	17 805.97
Matériel de bureau et informatique, mobilier	92 129.71	12 197.33	13 087.43	91 239.61
Emballages récupérables et divers				
Total III	116 021.54	15 768.78	15 903.25	115 887.07
TOTAL GENERAL (I + II + III)	132 543.15	17 970.54	15 903.25	134 610.44

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOI							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	
Immo. incorporelles							
Frais d'établissm. Total I							
Aut. immo. incorp. Total II							
Immo. corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outil. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
Total III							
Frais acq. titres part. Total IV							
TOT. GEN. (I+II+III+IV)							

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net début d'ex.	Augmen- -tations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Euros

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an		
De l'actif immobilisé						
Créances rattachées à des participations						
Prêts (1) (2)						
Autres immobilisations financières						
De l'actif circulant						
Clients douteux ou litigieux						
Autres créances clients					498.00	498.00
Créances représentatives de titres prêtés						
Personnel et comptes rattachés					732.50	732.50
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					775.00	775.00
Impôts sur les bénéficiés						
Taxe sur la valeur ajoutée						
Autres impôts taxes et versements assimilés						
Divers					148 158.03	148 158.03
Groupe et associés (2)						
Débiteurs divers					7 606.08	7 606.08
Charges constatées d'avance					9 806.00	9 806.00
Total					167 575.61	167 575.61

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consenties aux associés

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans		
Emprunts obligataires convertibles (1)							
Autres emprunts obligataires (1)							
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)							
- à un an maximum à l'origine						320.00	320.00
- à plus d'un an à l'origine							
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)							
Fournisseurs et comptes rattachés						15 164.16	15 164.16
Personnel et comptes rattachés						53 637.95	53 637.95
Sécurité sociale et autres organismes sociaux						57 557.27	57 557.27
Impôts sur les bénéficiés							
Taxe sur la valeur ajoutée							
Obligations cautionnées							
Autres impôts, taxes et versements assimilés						18 287.30	18 287.30
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Groupe et associés (2)							
Autres dettes						83 748.61	83 748.61
Dettes représentatives de titres empruntés							
Produits constatés d'avance							
Total						228 715.29	228 715.29

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

PRODUITS A RECEVOIR

Euros

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Article 23)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2009	31/12/2008
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	7 606.08	4 177.75
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total	7 606.08	4 177.75

Autres Créances :

Divers produits à recevoir

- Remboursement Uniformation
- IJSS

6 478.80
1 127.28

7 606.08

7 606.08

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

Euros

	31/12/2009	31/12/2008
Autres créances		
468700 DIVERS PROD. A RECEVOIR	7 606.08	4 177.75
Total	7 606.08	4 177.75
TOTAL GENERAL	7 606.08	4 177.75

CHARGES A PAYER

Euros

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

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2009	31/12/2008
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	320.00	300.00
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 084.00	10 695.70
Dettes fiscales et sociales	102 465.59	107 431.24
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :	15 005.60	
Total	124 875.19	118 426.94

DETAIL DES CHARGES A PAYER

Euros

	31/12/2009	31/12/2008
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
518600 INTERETS COURUS A PAYER	320.00	300.00
Total	320.00	300.00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
408000 FRS FACTURES A RECEVOIR	7 084.00	10 695.70
Total	7 084.00	10 695.70
Dettes fiscales et sociales		
428200 PROVISION CONGES PAYES	52 570.00	49 996.00
428600 PERSONNEL CHARGES A PAYER		6 345.83
438600 ORG.SOCIAUX A PAYER	33 318.29	32 365.29
448600 ETAT-CHARGES A PAYER	16 577.30	18 724.12
Total	102 465.59	107 431.24
Autres dettes		
468600 DIVERS CHARGES A PAYER	15 005.60	
Total	15 005.60	
TOTAL GENERAL	124 875.19	118 426.94

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

Euros

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

Produits constatés d'avance	31/12/2009	31/12/2008
Produits d'exploitation		56.00
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total		56.00

Charges constatées d'avance	31/12/2009	31/12/2008
Charges d'exploitation	9 806.00	6 383.00
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	9 806.00	6 383.00

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Euros

(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	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Engagements en matière de pensions, retraites, et assimilés	
Autres engagements donnés :	
Les engagements de retraite représentent 51 020€ au 31 décembre 2009 couverts par une assurance fin de carrière à hauteur de 23 000€	28 020.00
Les engagements en matière de DIF au 31 décembre 2009 sont de	2 347 H
Total (1)	28 020.00

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

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

Total (2)	
------------------	--

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

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

Total	
--------------	--

SOMMAIRE

ETATS FINANCIERS

Règles et méthodes comptables	6
Immobilisations	8
Amortissements	9
Etat des échéances, créances et dettes	10
Produits à recevoir	11
Détail des produits à recevoir	11
Charges à payer	12
Détail des charges à payer	12
Produits et charges constatés d'avance	13
Engagements financiers	14