

sodécal audit

SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES
407, BOULEVARD ALSACE LORRAINE - 82000 MONTAUBAN
TÉLÉPHONE : 05 63 03 12 03 - TÉLÉCOPIE : 05 63 66 08 83 - E.MAIL audit@sodecal.fr

SOCIÉTÉ À RESPONSABILITÉ LIMITÉE MEMBRE DE LA COMPAGNIE RÉGIONALE DE TOULOUSE
CAPITAL 7 638 € - SIRET 314 684 481 00034 - APE 741 C

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

12 Avenue du Général Sarrail
82000 MONTAUBAN

COMMISSAIRES
AUX COMPTES
CHRISTOPHE CARLES
JÉRÔME CATHALA
GÉRARD CAZENÈVE
THIBERTY EYCHENNE
PASCAL FOUCHE
JEAN-CHRISTOPHE PIBOUL
BASTIEN PLANTADY
BERNARD SABATHIER

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2009

Aux adhérents,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 30 avril 2008, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2009 sur :

- le contrôle des comptes annuels de la MISSION LOCALE, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments probants justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

II - Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

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

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

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

III - Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Fait à Montauban, le 19 mars 2010



Gérard CAZENEUVE
Commissaire aux comptes
Gérant de la SARL SODECAL AUDIT



TARN-ET-GARONNE

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

12, avenue du Général Sarraill
BP 186
82001 MONTAUBAN cedex

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

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

	Brut 31/12/09	Amort.	Net au 31/12/09	Net au 31/12/08
ACTIF IMMOBILISE				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Construction, installations générales	16 567,49	15 089,16	1 478,33	2 767,69
Matériel	85 288,99	72 548,92	12 740,07	11 535,08
Mobilier	48 743,27	41 907,14	6 836,13	9 776,63
<i>Immobilisations financières</i>				
Autres immobilisations financières	500,90		500,90	500,90
Dépôts et cautionnements	5 174,44		5 174,44	5 174,44
TOTAL	156 275,09	129 545,22	26 729,87	29 754,74
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks</i>				
Matières premières, approvisionnement				
<i>Créances</i>				
Clients et comptes rattachés				
Fournisseurs débiteurs				
Personnel	933,03		933,03	628,50
Subventions à recevoir	695 548,02	59 264,36	636 283,66	737 271,63
Autres créances	16 928,69		16 928,69	60 202,72
<i>Divers</i>				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	245,09		245,09	233,09
TOTAL	713 654,83	59 264,36	654 390,47	798 335,94
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	10 711,39		10 711,39	15 719,33
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
TOTAL	10 711,39	0,00	10 711,39	15 719,33
TOTAL ACTIF	680 641,31	188 809,58	691 831,73	843 810,01



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

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

BILAN PASSIF 2009
Période du 01/01/09 au 31/12/09

			Au 31/12/09	Au 31/12/08
CAPITAUX PROPRES				
Fonds Associatif			236 151,39	236 151,39
Réserves réglementées				
Réserves pour Projet Associatif			1 439,85	1 439,85
Report à nouveau			-133 396,53	-11 876,05
Résultat de l'exercice			42 834,00	-121 520,48
Subv d'investissement non renouvelables			28 489,17	28 489,17
Subventions d'investissement				
Fonds de roulement				
Provisions réglementées				
TOTAL	0,00	0,00	175 517,88	132 683,88
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour risques (personnel)			25 200,00	25 200,00
Autres provisions pour charges				
Provision pour évolution informatique				
Fonds dédiés			704,00	4 400,57
TOTAL	0,00	0,00	25 904,00	29 600,57
DETTES				
Emprunts				
Découvert, concours bancaires			174 706,76	133 081,08
Dettes fournisseurs/comptes rattachés			61 328,81	80 467,48
Personnel			1 654,35	485,53
Organismes sociaux			40 294,72	41 255,38
Autres dettes fiscales			17 533,85	20 533,05
Provision Congés payés			129 159,54	122 253,19
Autres dettes			65 731,82	192,89
TOTAL	0,00	0,00	490 409,85	398 268,60
COMPTES DE REGULATION				
Produits constatés d'avance			0,00	283 256,96
Créditeurs divers				
TOTAL	0,00	0,00	0,00	283 256,96
TOTAL PASSIF			691 831,73	843 810,01



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

TARN-ET-GARONNE

12, avenue du Général Sarrail
BP 186
82001 MONTAUBAN cedex

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

COMPTE DE RESULTAT 2009
Période du 01/01/09 au 31/12/09

	CHARGES 2009	CHARGES 2008	CHARGES 2007
Chèques de services	8 002,35	8 224,21	9 612,78
Eau, gaz, électricité	6 535,32	7 046,82	7 420,35
Fournitures d'entretien et petit équipement	2 191,90	384,25	734,94
Fournitures administratives	3 039,80	2 407,37	5 662,15
Fournitures de bureau et petit matériel	919,10	524,12	1 509,02
ACHATS	21 688,47 1,36%	18 586,77 1,18%	24 939,22 1,39%
Sous-traitance FIPJ Axe III	42 187,57	50 090,43	43 491,14
Sous-traitance BOURSES BAFA	9 636,00	10 800,00	9 860,00
Sous-traitance MINI-JOBS	11 465,00	11 468,00	11 466,00
Sous-traitance SAVOIRS DE BASE	0,00	0,00	4 535,00
TOTAL SOUS-TRAITANCE	83 291,57	72 358,43	89 374,14
LOCAUX Montauban	50 640,93	49 871,22	71 997,45
LOCAUX Caussade	7 800,00	7 800,00	7 800,00
Locations informatiques	10 686,40	14 797,02	14 089,76
Autres locations mobilières	0,00	0,00	113,05
Entretien et réparations	0,00	0,00	107,84
Maintenance téléphonique	1 543,18	1 500,15	1 456,45
Maintenance photocopieurs	5 681,38	6 099,30	6 341,37
Maintenance logiciel SAGE	2 286,89	2 284,36	2 284,36
Maintenance extincteurs	794,02	758,28	1 007,03
Maintenance/hébergement PARCOURS 3	10 892,24	11 761,46	12 830,66
Maintenance POLE EMPLOI	0,00	0,00	4 394,00
Primes d'assurances	3 839,60	3 611,93	4 422,34
Assurance CNP - Indemnités de fin de carrière	65 600,00	0,00	0,00
Documentation générale	2 296,53	2 656,67	4 232,36
Frais de colloques, séminaires	0,00	0,00	0,00
SERVICES EXTERIEURS	229 163,73 14,94%	176 498,65 11,18%	200 450,85 11,17%
Rémunérations d'intermédiaires	854,00	642,25	257,75
Honoraires Commissaire aux comptes	3 203,09	2 990,00	2 895,00
Autres honoraires	5 125,23	669,76	0,00
Publicités, publications, relations	0,00	476,01	502,57
Missions, réceptions	172,65	24,00	171,23
Déplacements	11 772,39	6 493,48	5 427,84
Véhicules ML	3 736,23	9 656,46	11 253,95
Déplacements formations remboursés	3 744,55	1 630,26	3 180,52
Frais de télécommunications	16 175,96	16 681,80	18 432,85
Frais postaux	3 728,00	4 206,01	3 727,30
Frais bancaires	819,03	1 136,13	1 388,65
Cotisations, adhésions	6 720,06	3 728,83	5 108,83
Entretien des locaux	4 712,88	3 788,30	5 864,51
Formations diverses	17 721,12	12 693,23	3 531,26
Formations Démarche Qualité	0,00	0,00	7 640,76
AUTRES SERVICES EXTERIEURS	80 489,09 5,13%	64 787,72 4,13%	89 383,04 5,07%
Taxe sur salaires	62 286,08	72 638,34	85 957,00
Unifformation	20 205,66	23 183,33	25 064,27
CIL Construction	3 327,19	3 842,05	4 107,00
Charges fiscales sur CP	481,95	-2 911,33	2 131,74
Autres organismes	106,32	0,00	0,00
IMPOTS, TAXES ET VERBS ASSIMILES	86 387,30 5,51%	96 752,30 6,14%	117 260,01 6,63%
Rémunérations du personnel	739 392,08	857 022,69	926 988,01
Congés payés	4 355,22	-21 774,52	680,17
Indemnités de licenciements	0,00	99 253,31	0,00
Indemnités C.R.P versées à POLE EMPLOI	0,00	62 864,34	0,00
URSSAF	231 114,18	264 193,51	281 393,59
IRCANTEC	27 120,74	34 091,98	34 531,40
POLE EMPLOI	31 416,66	35 384,27	38 479,75
MUTEX	11 763,12	12 606,49	13 359,88
Charges sociales sur CP	2 069,18	-8 384,20	-680,98
COMITE D'ENTREPRISE	4 279,56	3 911,55	0,00
Part chèques déjeuners	17 204,40	20 331,03	12 883,28
Médecine du travail	2 619,36	3 056,97	3 129,45
CHARGES DE PERSONNEL	1 071 354,50 66,25%	1 362 887,43 86,60%	1 310 874,58 73,08%
Charges de gestion courante	16,50	45,23	28,12
CHARGES DE GESTION COURANTE	16,50 0,00%	45,23 0,00%	28,12 0,00%
Intérêts bancaires	9 832,39	12 999,73	7 543,69
CHARGES FINANCIERES	9 832,39 0,63%	12 999,73 0,83%	7 543,69 0,42%
Charges except. sur opérations de gestion	28,06	3 607,77	0,00
Charges sur exercices antérieurs	21 910,27	2 284,66	3 774,54
CHARGES EXCEPTIONNELLES	21 938,33 1,40%	3 872,43 0,25%	3 774,54 0,21%
CHARGES D'AUDIT	7 251,89	7 454,99	12 321,77
Dotation aux amortissements exceptionnels	0,00	1 380,13	1 320,58
Provisions pour risques et charges exceptionnelles	44 850,76	44 200,00	2 000,00
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS EXCEPTIONNELLES	44 850,76 2,82%	45 580,13 2,86%	47 321,58 2,77%
Subvention Etat - FIPJ Axe 3	0,00	4 400,57	4 155,20
Report sur Subvention Etat - ACSE Film	0,00	0,00	4 570,42
Frais sur Bénéfice 2-GENERAL BOURSES BAFA	704,00	0,00	480,00
REPORTS DE SUBVENTIONS	704,00 0,04%	4 400,57 0,28%	9 185,62 0,51%
TOTAL DES CHARGES	1 549 765,88 100,00%	1 794 516,24 114,32%	1 759 181,99 100,00%

S
MEM

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



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

12, avenue du Général Sarraill
BP 186
82001 MONTAUBAN cedex

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

COMPTE DE RESULTAT 2008
Période du 01/01/09 au 31/12/09

	PRODUITS 2009	PRODUITS 2008	PRODUITS 2007
Subvention ETAT - Fonctionnement / CPO	567 679,00	567 679,00	315 932,00
Subvention ETAT - Dotation Exceptionnelle 2007	0,00	0,00	84 600,00
Subvention ETAT - FSE	234 729,00	289 885,00	251 978,00
Subvention ETAT - Postes CIVAS	0,00	0,00	251 747,00
Subvention ETAT - POLE EMPLOI PPAE	67 782,00	48 000,00	48 000,00
Subventions Fonctionnement - ETAT	870 190,00	905 564,00	952 257,00
Subvention C.REGIONAL - Fonctionnement	204 800,00	204 800,00	148 800,00
Subvention C.REGIONAL - Dotation Exceptionnelle 2007	0,00	0,00	58 000,00
Subvention Fonctionnement - REGION	204 800,00	204 800,00	204 800,00
Subvention C.GENERAL - Fonctionnement	282 500,00	282 500,00	282 500,00
Subventions Fonctionnement - DEPT	282 500,00	282 500,00	282 500,00
Subvention MONTAUBAN - Locaux	8 000,00	8 000,00	8 000,00
Subventions Fonctionnement - COMMUNES	8 000,00	8 000,00	8 000,00
Subvention Cité QUERCY CAUSSADAIS	4 000,00	4 000,00	0,00
Subvention Cité GARONNE ET CANAL	4 828,50	4 828,50	0,00
Subvention Cité SUD QUERCY LAFRANCAISE	3 390,00	0,00	0,00
Subvention Cité CASTELARRASIN MOISAC	12 995,50	0,00	0,00
Subvention Cité QUERCY PAYS DE SERRES	1 495,00	0,00	0,00
Subvention Cité LOMAGNE TARN ET GARONNAISE	5 056,00	0,00	0,00
Subvention Cité SERE GARONNE GIMONE	3 059,00	0,00	0,00
Subventions Fonctionnement - COMMUNAUTES DE COMMUNES	34 834,00	6 828,50	0,00
TOTAL SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	1 400 324,00	1 408 692,60	1 447 557,00
Subvention ETAT - ACSE Primo-arrivants	0,00	10 000,00	25 000,00
Subvention ETAT - FIPJ Axe I	9 000,00	8 225,00	8 203,00
Subvention ETAT - FIPJ Axe II	37 796,00	61 284,00	52 400,00
Subvention ETAT - CUCS Contrat de ville	11 000,00	11 000,00	11 000,00
Subventions Spécifiques - ETAT	57 796,00	90 489,00	96 603,00
Subventions Spécifiques - REGION	0,00	0,00	0,00
Subvention C.GENERAL - Mini Jobs / Travaux saisonniers	12 200,00	12 200,00	12 200,00
Subvention C.GENERAL - Bourses BAFAs	11 000,00	11 000,00	11 000,00
Subventions Spécifiques - DEPT	23 200,00	23 200,00	23 200,00
Subvention MONTAUBAN - CUCS Contrat de ville	4 000,00	7 000,00	8 000,00
Subventions Spécifiques - COMMUNES	4 000,00	7 000,00	8 000,00
Subventions PLIE - Action Accompagnement Emploi	38 000,00	38 000,00	38 000,00
Subventions PLIE - Mid-Query	0,00	0,00	22 500,00
Subventions Spécifiques - COMMUNAUTES DE COMMUNES	38 000,00	38 000,00	60 600,00
Don DEXIA	0,00	0,00	5 000,00
Subventions Spécifiques - AUTRES	0,00	0,00	5 000,00
TOTAL SUBVENTIONS SPECIFIQUES	122 896,00	158 689,00	193 303,00
TOTAL SUBVENTIONS	1 523 220,00	1 567 381,60	1 640 860,00
Produits divers de gestion courante	91,27	62,44	9,90
PRODUITS DE GESTION COURANTE	91,27	62,44	9,90
Produits de placements	12,00	6,27	654,58
PRODUITS FINANCIERS	12,00	6,27	654,58
Produits sur exercices antérieurs	8 742,91	6 619,24	5 791,74
Autres produits exceptionnels	72,30	2 236,84	15,00
PRODUITS EXCEPTIONNELS	8 815,21	8 856,08	5 806,74
Reprises sur provisions diverses	21 000,00	0,00	6 680,82
Reprises sur Projets Associatifs	0,00	0,00	6 896,08
REPRISES SUR PROVISIONS DIVERSES	21 000,00	0,00	13 576,90
Reports ETAT - FIPJ Axe 3	4 400,57	4 155,20	18 311,94
Reports ETAT - ACSE Film	0,00	4 570,42	0,00
Reports C.GENERAL - Bourses BAFAs	0,00	460,00	4 840,03
Reports Dons DEXIA	0,00	0,00	1 411,81
REPORTS DE SUBVENTIONS	4 400,57	9 185,62	26 563,78
Rbet MUTEX - Maladies	2 494,17	927,11	1 564,64
Rbet UNML - Commissions paritaires	270,84	0,00	266,60
Rbet UNIFORMATION - Formations	23 054,27	15 855,31	9 914,69
Rbet UNIFORMATION - Salaires	21 106,01	13 779,23	20 405,80
Rbet UNIFORMATION - Tutorat	0,00	0,00	1 380,00
Rbet ARML et autres ML	0,00	453,00	625,80
Rbet Jury AFPA	0,00	0,00	2 836,21
Rbet ASP - Chèques Avenir	0,00	0,00	193,20
Rbet ASP - Dons	8 035,44	9 404,52	20 312,22
Rbet CNP Assurances - Indemnités de licenciement	0,00	45 880,68	0,00
TRANSFERTS DE CHARGES	54 960,62	66 299,53	67 489,38
TOTAL DES PRODUITS DE GESTION COURANTE	1 611 599,88	1 672 483,78	1 743 361,04
au capital de 7638 €			
RESULTAT NET D'EXERCICE	-42 834,00	-124 820,48	-15 220,85

407 Bd Alsace Lorraine
82000 MONTAUBAN
Tél. 05 63 03 12 03 - Fax 05 63 66 08 53
SIRET 314 684 481 00034 - APE 741 C



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

12, avenue du Général Serrail
BP 166
82001 MONTAUBAN cedex

N° Siret : 40147943100074
NAF (APE) : 8890B
Tenue de compte : EURO

COMPTE DE RESULTAT 2009
Période du 01/01/09 au 31/12/09

APPORTS EN NATURE

	PRODUITS 2009	PRODUITS 2008	PRODUITS 2007
POLE EMPLOI	0,00	0,00	11 787,52
Apports en nature - ETAT	0,00	0,00	11 787,52
Mairie de Montauban	29 402,13	28 998,00	28 757,17
Mairie de Castelsarrasin	15 510,10	15 082,58	14 880,87
Mairie de Moissac	2 041,62	2 041,62	1 991,85
Apport en nature - COMMUNES	46 953,85	46 122,18	45 629,89
TOTAL APPORTS EN NATURE	46 953,85	46 122,18	57 417,21

	CHARGES 2009	CHARGES 2008	CHARGES 2007
Mairie de Castelsarrasin	15 510,10	15 082,58	14 880,87
Mairie de Moissac	2 041,62	2 041,62	1 991,85
Communauté de Communes du Quercy Caussadais	0,00	0,00	0,00
Mise à disposition de LOCAUX	17 551,72	17 124,18	16 872,52
POLE EMPLOI	0,00	0,00	11 787,52
Mairie de Montauban	29 402,13	28 998,00	28 757,17
Mise à disposition de PERSONNEL	29 402,13	28 998,00	40 544,89
TOTAL APPORTS EN NATURE	46 953,85	46 122,18	57 417,21

SODECAL AUDIT

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