



ASS MISSION LOC OUEST ET SUD CHA

COMPTES ANNUELS

au 31/12/2009

KPMG Entreprises

05/05/2010

Ce rapport contient 28 pages (hors annexes)

COMPTES ANNUELS



KPMG Entreprises
Région Ouest
La Roche Plate
16130 Gensac-La-Pallue
France

Téléphone : +33 (0)5.45.35.13.01
Télécopie : +33 (0)5.45.35.46.61
Site internet : www.kpmg.fr

Association Mission Locale Ouest et Sud Charente
53 avenue d' Angoulême
16100 COGNAC

A Gensac-La-Pallue, le 5 mai 2010

ATTESTATION

d'expert-comptable

Mission de Présentation des comptes annuels

Dans le cadre de la **mission de Présentation** des comptes annuels de l'entreprise Association Mission Locale Ouest et Sud Charente pour l'exercice du 01.01.2009 au 31.12.2009 et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 26 aout 2008 , nous avons effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des Experts Comptables.

A la date de nos travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 28 pages, se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 182 760 EUR
- Résultat net comptable : 17 309 EUR

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.

Marc Maddedu
Associé Directeur Sèvres Charentes



COMPTES ANNUELS
ASS MISSION LOC OUEST ET SUD CHA

COMPTES ANNUELS

Bilan

Association

Page : 6

ASS MISSION LOC OUEST ET SUD CHA

Au : 31/12/2009

EUR

* Mission de Présentation-Voir l'attestation

Actif		Exercice			Exercice précédent
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au : 31/12/2008
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et développement				
	Concessions, logiciels et droits similaires	4 681	4 681		54
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	Total	4 681	4 681		54
Actif immobilisé Immobilisations corporelles	Terrains				
	Constructions				
	Inst. techniques, mat.out.industriels				
	Autres immobilisations corporelles	78 513	76 152	2 361	5 951
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	Total	78 513	76 152	2 361	5 951
Immobilisations financières (2)	Participations				
	Créances rattachées à des participat.				
	Titres immob. activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés	152		152	152
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	1 000		1 000	1 000
	Total	1 152		1 152	1 152
	Total I	84 347	80 833	3 514	7 158
Stocks et en-cours	Matières premières, approvisionnem.				
	En cours de production biens et services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Total				
Actif circulant Créances (3)	Avces et acptes versés sur commandes	460		460	
	Créances usagers et comptes rattachés				
	Autres créances	127 663		127 663	298 417
	Total	127 663		127 663	298 417
Divers	Autres titres				
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	49 057		49 057	4 044
Charges constatées d'avance (4)	2 064		2 064	1 312	
	Total II	179 246		179 246	303 774
	Charges à répartir sur plusieurs exercices III				
	Primes de remboursement des emprunts IV				
	Ecart de conversion Actif V				
	Total de l'actif (I+II+III+IV+V)	263 593	80 833	182 760	310 932
Renvois	(1) Dont droit au bail				
	(2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières				
	(3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)				
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents				
	Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle				
	Dons en nature restant à vendre				
	Autres				

Bilan

ASS MISSION LOC OUEST ET SUD CHA

Au : 31/12/2009

EUR

* Mission de Présentation-Voir l'attestation

Passif (avant répartition)		Exercice	Exercice précédent
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables)	33 503	33 503
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	14 393	-18 089
Autres fonds associatifs	Résultat de l'exercice	17 309	32 482
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	Apports		
	Legs et donations		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme		952
Provisions réglementées			
Droit des propriétaires (commodat)			
Total	I	65 205	48 849
Provisions et fonds dédiés	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	17 236	1 416
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
	Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)		
Total	II	17 236	1 416
Dettes	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	41	16 506
	Emprunts et dettes financières divers (3)		18 470
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 736	24 746
	Dettes fiscales et sociales	82 541	115 017
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		85 925
	Instrument de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)			
Total	III	100 318	260 666
Écart de conversion passif	IV		
Total du passif	(I+II+III+IV)	182 760	310 932
Renvois	(1) Dont à plus d'un an		
	Dont à moins d'un an		
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	41	16 506
(3) Dont emprunts participatifs			
Engagements donnés	Sur legs acceptés		
	Autres		

Comptabilité tenue en euros

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

Voir tableau joint

2.1.2 Tableau des amortissements

Voir tableau joint

2.1.3 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.3.1 Méthode d'amortissement

Type d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels et progiciels	linéaire	1 à 3

2.1.4 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

1 Faits majeurs de l'exercice

1.1 Evénements principaux de l'exercice

Aucun fait significatif n'est survenu au cours de l'exercice clos au 31 décembre 2009.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

1.2.1 Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat,
- l'annexe.

1.2.2 Méthode générale

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général.

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

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement n°99-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n°99-01.

1.2.3 Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

1.2.4 Changement de méthode de présentation

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Table des matières

1	Faits majeurs de l'exercice	1
1.1	Evénements principaux de l'exercice	1
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	1
1.2.1	Présentation des comptes	1
1.2.2	Méthode générale	1
1.2.3	Changement de méthode d'évaluation	1
1.2.4	Changement de méthode de présentation	1
2	Informations relatives au bilan	2
2.1	Actif	2
2.1.1	Tableau des immobilisations	2
2.1.2	Tableau des amortissements	2
2.1.3	Immobilisations incorporelles	2
2.1.4	Immobilisations corporelles	2
2.1.5	Immobilisations financières	3
2.1.6	Créances	4
2.1.7	Produits à recevoir	4
2.2	Passif	5
2.2.1	Fonds associatifs	5
2.2.2	Provisions pour risques et charges	6
2.2.3	Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires	7
2.2.4	Etat des dettes	7
3	Informations relatives au compte de résultat	8
3.1	Ventilation des produits d'exploitation	8



COMPTES ANNUELS
ASS MISSION LOC OUEST ET SUD CHA

ANNEXE



KPMG S.A.
Les Hauts de Villiers
2bis, rue de Villiers
92309 Levallois Perret
France

Téléphone : +33 (0)5.45.35.13.01
Télécopie : +33 (0)5.45.35.46.61
Site internet : www.kpmg.fr

Mission Locale Ouest et Sud Charente

Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2009 Montants exprimés en EUR

Mission Locale Ouest et Sud Charente

Ce rapport contient 10 pages
mission locale.doc

Compte de résultat (suite)

ASS MISSION LOC OUEST ET SUD CHA

Période de l'exercice 01/01/2009 31/12/2009 * Mission de Présentation
Période de l'exercice précédent 01/01/2008 31/12/2008 Voir l'attestation

EUR

		Exercice	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	9	100
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	952	996
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels VII	962	1 096
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	566	51
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total des charges exceptionnelles VIII	566	51
Résultat exceptionnel (VII-VIII) VIII		396	1 045
Participation des salariés aux résultats IX			
Impôts sur les sociétés X			
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs XI			
Engagements à réaliser sur ressources affectées XII			
Total des produits (I+III+V+VII+XI) XIII		627 359	682 108
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV		610 049	649 626
Excédent ou déficit (XIII-XIV)		17 309	32 482
Evaluation des contributions volontaires en nature			
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition de biens et services			
Personnel bénévole			

Comptabilité tenue en euros

Compte de résultat

ASS MISSION LOC OUEST ET SUD CHA

 Période de l'exercice 01/01/2009 31/12/2009 * Mission de Présentation
 Période de l'exercice précédent 01/01/2008 31/12/2008 Voir l'attestation

EUR

		Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises		
	Production vendue		
	{ Biens Services liés à des financements réglementaires Autres services		
	Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation)		
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits nets partiels sur opérations à long terme		
	Subventions d'exploitation	615 111	676 322
	Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	5 340	4 352
	Cotisations		
Autres produits (1)	5 944	336	
Total des produits d'exploitation	I 626 396	681 012	
Charges d'exploitation	Marchandises		
	{ Achats Variation de stocks		
	Matières premières et autres approvisionnements		
	{ Achats Variation de stocks	7 425	6 595
	Autres achats et charges externes (2)	89 198	97 114
	Impôts, taxes et versements assimilés	30 684	34 437
	Salaires et traitements	327 572	358 413
	Charges sociales	135 037	146 932
	Dotations	3 644	6 081
	- sur immobilisations { amortissements provisions		
- sur actif circulant : provisions			
- pour risques et charges : provisions	15 819		
Subventions accordées par l'association			
Autres charges	102		
Total des charges d'exploitation	II 609 483	649 575	
Résultat d'exploitation	(I-II) 16 912	31 437	
Opér. commun	Excédents ou déficits transférés		
	Déficits ou excédents transférés		
Produits financiers	Produits financiers de participations		
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions, transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	V		
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	VI		
Résultat financier	(V-VI)		
Résultat courant avant impôt	(I-II+III-IV+V-VI) 16 912	31 437	
Renvois	(1) Dont : Dons		
	Legs et donations		
	Produits liés à des financements réglementaires		
	Ventes de dons en nature		
	(2) Y compris redevances de crédit-bail		
mobilier	4 369	3 635	
immobilier	6 987	7 675	

2.1.4.1 Méthode d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Installations diverses	linéaire	10 ans
Matériel de bureau	linéaire	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	linéaire	5 à 10 ans

2.1.5 Immobilisations financières

2.1.5.1 Immobilisations financières

Types d'immobilisations	Valeur
Parts crédit coopératif	152.00
Caution Sermat	1 000.00

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ventilation des produits d'exploitation

Critères utilisés :

Tableau de répartition des produits d'exploitation

Ressources propres (cotisations, prestations de service...)	
Subventions	600 913.00
Produits de la tarification	
Versements	
...	
Total	<hr/> 600 913.00

2.2.3 Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires

La convention collective appliquée dans l'association prévoit le versement d'une indemnité de fin de carrière en fonction de l'ancienneté de la personne dans l'association.

Ce montant est comptabilisé en provision à hauteur de 17 236 €.

2.2.4 Etat des dettes

Dettes(b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances	
			à plus 1 an	à plus 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (2)				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine	41	41		
- à plus de 2 ans à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (2)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 736	17 736		
Dettes fiscales et sociales	82 541	82 541		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	100 318	100 318	-	-
(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

(b) non compris avances et acomptes reçus sur commandes en cours

2.2.1.2 Autres fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs avec droit de reprise				-
Apports				-
Subventions d'investissements sur biens renouvelables par l'organisme				-
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				-
Résultats sous contrôle de tiers financeurs				-
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				-
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables par l'organisme	953.00		953.00	-
Provisions réglementées				-
Droits des propriétaires (Commodat)				-

2.2.2 Provisions pour risques et charges

2.2.2.1 Tableau des provisions pour risques et charges

Voir tableau joint

2.1.6 Créances

Créances(a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
Créance de l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres			
Créances de l'actif circulant			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres	127 663.00	127 663.00	
Charges constatées d'avance	2 064.00	2 064.00	
TOTAL	129 727.00	129 727.00	-
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

(a) Non compris les avances et acomptes versés sur commandes en cours

2.1.7 Produits à recevoir

Subventions diverses : 126 003

2.2 Passif

2.2.1 Fonds associatifs

2.2.1.1 Fonds associatifs sans droit de reprise

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise				-
Valeur du patrimoine intégré	33 503.00			33 503.00
Fonds statutaires				-
Apports sans droit de reprise				-
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				-
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme ⁽¹⁾				-
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				-
Réserves				-
Réserves indisponibles				-
Réserves statutaires ou contractuelles				-
Réserves réglementées				-
Autres réserves ⁽²⁾				-

⁽¹⁾ Préciser que la ou les subventions sont maintenues au passif car il s'agit d'un bien renouvelable par l'association.

⁽²⁾ Dont réserve pour projet associatif