

Alain SALEUR

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Bordeaux

Expert Comptable Diplômé

Inscrit au tableau de l'Ordre de Bordeaux

Mission Locale du Bassin d'Arcachon

12 allée Parc de l'Estey

33260 LA TESTE DE BUCH

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2010

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2010 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association Mission Locale du Bassin d'Arcachon, tel qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels sont 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 œuvre 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. 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 l'Association à la fin de cet exercice.

II - JUSTIFICATIONS DES APPRECIATIONS

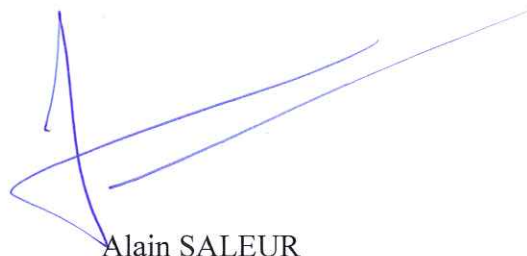
En application des dispositions de l'article L.823-9, du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion sans réserve, exprimée dans la première partie de ce rapport.

III- VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé 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 membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Bruges, le 11 Avril 2011



Alain SALEUR

Commissaire aux Comptes

BILAN ACTIF

	31/12/2010			31/12/2009
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	693,68	693,68		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	51 028,30	46 344,28	4 684,02	7 047,62
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	51 721,98	47 037,96	4 684,02	7 047,62
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	5 007,90		5 007,90	0,20
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres créances	98 761,37		98 761,37	77 857,46
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	274 771,12		274 771,12	184 964,98
Charges constatées d'avance (3)	10 354,13		10 354,13	13 545,47
TOTAL (II)	388 894,52		388 894,52	276 368,11
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	440 616,50	47 037,96	393 578,54	283 415,73
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

BILAN PASSIF

	31/12/2010	31/12/2009
	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	131 927,91	125 722,49
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>		
Ecarts de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	- 11,79	6 205,42
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultats sous contrôle des tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	131 916,12	131 927,91
Comptes de liaison (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
FONDS DEBIES		
Sur subventions de fonctionnement	115 808,41	2 250,20
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)	115 808,41	2 250,20
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 880,71	55 146,10
Dettes fiscales et sociales	104 180,27	83 734,87
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	10 793,03	10 356,65
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL (V)	145 854,01	149 237,62
Ecarts de conversion passif (VI)		
TOTAL GENERAL (I à VI)	393 578,54	283 415,73
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	145 854,01	149 237,62
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) dont emprunts participatifs		
ENGAGEMENTS DONNES		

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

COMPTES DE RESULTAT

	31/12/2010	31/12/2009
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Prestations de services		
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	834 687,91	682 817,66
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	49 992,45	53 223,40
Collectes		
Cotisations		
Autres produits	5 633,83	185,96
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	890 314,19	736 227,02
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	65 425,24	55 290,57
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		
Autres achats et charges externes (2)	143 037,94	183 127,39
Impôts, taxes et versements assimilés	37 042,00	32 092,00
Salaires et traitements	373 309,05	330 798,38
Charges sociales	140 078,06	120 238,83
Autres charges de personnel		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	3 511,60	5 287,85
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges		
Autres charges	9 300,29	574,98
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	771 704,18	727 410,00
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	118 610,01	8 817,02
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Excédent attribué ou déficit transféré (III)		
Déficit supporté ou excédent transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participations (4)		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)	2 099,11	2 263,74
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	2 099,11	2 263,74
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées (5)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)		
2 - RESULTAT FINANCIER (V-VI)	2 099,11	2 263,74
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)	120 709,12	11 080,76

COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2010	31/12/2009
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			1 002,60
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)		1 002,60
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		4 912,50	2 820,00
Sur opérations en capital			807,74
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	4 912,50	3 627,74
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	- 4 912,50	- 2 625,14
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	892 413,30	739 493,36
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	776 616,68	731 037,74
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		115 796,62	8 455,62
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		115 808,41	2 250,20
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		- 11,79	6 205,42
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier			
dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
TOTAL			
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

Document communiqué au titre de
la Loi n° 2003-21 du 10 février 2003