

ASSOCIATION « M.I.E.F. VALOIS SENLIS CHANTILLY »

Place de la Gare

60 300 - SENLIS

**RAPPORTS
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
A L'ASSEMBLEE GENERALE DU 7 JUILLET 2011**

COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2010

ASSOCIATION « M.I.E.F. VALOIS SENLIS CHANTILLY »

Place de la Gare

60 300 - SENLIS

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2010



emer:ence

Mesdames, Messieurs,

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

- le contrôle des comptes annuels de l'Association M.I.E.F. VALOIS SENLIS CHANTILLY 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 en date du 16 juin 2011. 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants exposés dans l'annexe des comptes :

- La note « Evènements principaux de l'exercice » (page 1) concernant la fusion avec la Mission Locale de Crépy en Valois,
- Et la note « Autres Informations » (page 7) concernant la validation des subventions du Conseil Régional de Picardie.



JAW

II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce, les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant 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

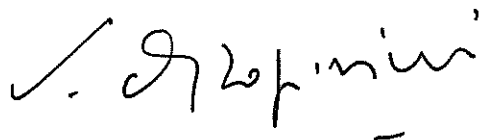
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Creil, le 5 juillet 2011

Pour la SARL EMERGENCE

Véronique de LOGIVIERE
Commissaire aux Comptes associée



Charles-Henry LAPRUN
Gérant

MIEF VALOIS -SENLIS-CHANTILLY

place de la gare

60300 SENLIS

Bilan Association

Présenté en Euros

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

édité le 04/07/2011

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

Présenté en Euros

Edité le 04/07/2011

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	15 111	15 111				
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	126 929	99 351	27 578	2,72	50 209	9,74
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours	1 698		1 698	0,17	1 698	0,33
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations	468		468	0,05		
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	5 058		5 058	0,50	5 058	0,98
TOTAL (I)	149 264	114 462	34 802	3,43	56 965	11,05
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés						
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	28		28	0,00	1 674	0,32
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	345 899	20 740	325 159	32,04	255 010	49,48
Valeurs mobilières de placement	49 982		49 982	4,93		
Disponibilités	596 097		596 097	58,74	192 521	37,35
Charges constatées d'avance	8 782		8 782	0,87	9 248	1,79
TOTAL (II)	1 000 788	20 740	980 048	98,57	458 454	88,95
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	1 150 052	135 202	1 014 850	100,00	515 419	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise	8 449	0,83		
Ecart de réévaluation				
Réserves	95 538	9,41		
Report à nouveau	46 676	4,60	10 248	1,99
Résultat de l'exercice	6 079	0,60	5 204	1,01
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecart de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	23 607	2,33	42 895	8,32
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL(I)	180 349	17,77	58 348	11,32
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	37 806	3,73		
TOTAL (II)	37 806	3,73		
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement	332 447	32,76	295 287	57,29
. Sur autres ressources				
TOTAL(III)	332 447	32,76	295 287	57,29
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées	8	0,00		
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	66 904	6,59	13 271	2,57
Autres	272 566	26,86	148 513	28,81
Produits constatés d'avance	124 771	12,29		
TOTAL(IV)	464 248	45,75	161 784	31,39
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	1 014 850	100,00	515 419	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

Présenté en Euros

Edité le 04/07/2011

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

Présenté en Euros

Edité le 04/07/2011

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Ventes de marchandises									
Production vendue de biens									
Prestations de services	27 669		27 669	100,00	17 931	100,00	9 738	54,31	
Montants nets produits d'expl.	27 669		27 669	100,00	17 931	100,00	9 738	54,31	
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			1 178 017	N/S	460 126	N/S	717 891	156,02	
Dons									
Cotisations									
Legs et donation									
Produits liés à des financements réglementaires									
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			295 287	N/S	269 309	N/S	25 978	9,65	
Autres produits			35	0,13			35	N/S	
Reprise de provisions									
Transfert de charges			37 302	134,82	4 113	22,94	33 189	806,93	
Sous-total des autres produits d'exploitation			1 510 641	N/S	733 548	N/S	777 093	105,94	
Total des produits d'exploitation (I)			1 538 309	N/S	751 479	N/S	786 830	104,70	
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat									
PRODUITS FINANCIERS:									
De participations									
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif									
Autres intérêts et produits assimilés			3 407	12,31	145	0,81	3 262	N/S	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (III)			3 407	12,31	145	0,81	3 262	N/S	
PRODUITS EXCEPTIONNELS:									
Sur opérations de gestion			21 369	77,23	0	0,00	21 369	N/S	
Sur opérations en capital			19 288	69,71	30 379	169,42	-11 091	-36,50	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Total des produits exceptionnels (IV)			40 657	146,94	30 379	169,42	10 278	33,83	
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			1 582 374	N/S	782 002	N/S	800 372	102,35	
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT									
TOTAL GENERAL			1 582 374	N/S	782 002	N/S	800 372	102,35	
CHARGES D'EXPLOITATION:									
Achats de marchandises et de matières premières									
Variation de stock marchandises et matières premières									
Autres achats non stockés			33 544	121,23	16 957	94,57	16 587	97,82	
Services extérieurs			156 927	567,16	58 885	328,40	98 042	168,50	
Autres services extérieurs			82 260	297,30	33 953	189,35	48 307	142,28	
Impôts, taxes et versements assimilés			54 946	198,58	11 765	65,61	43 181	367,03	
Salaires et traitements			563 215	N/S	174 904	975,43	388 311	222,01	
Charges sociales			221 780	801,55	69 041	385,04	152 739	221,23	
Autres charges de personnel									
Subventions accordées par l'association									

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Dotations aux amortissements	23 602	85,30	30 460	169,87	-6 858	-22,50
Dotations aux provisions	14 916	53,91			14 916	N/S
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées	332 447	N/S	295 287	N/S	37 160	12,58
Autres charges	72 417	261,73	85 546	477,08	-13 129	-15,34
Total des charges d'exploitation (I)	1 556 054	N/S	776 798	N/S	779 256	
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)						
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (III)						
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion	601	2,17			601	N/S
Sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	19 640	70,98			19 640	N/S
Total des charges exceptionnelles (IV)	20 241	73,15			20 241	N/S
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	1 576 295	N/S	776 798	N/S	799 497	102,92
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	6 079	21,97	5 204	29,02	875	16,81
TOTAL GENERAL	1 582 374	N/S	782 002	N/S	800 372	102,35

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 et services						
Personnel bénévole						
TOTAL						

Annexes

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2010 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2009 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 014 850,30 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 6 078,72 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 16/06/2011 par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

Evénements principaux de l'exercice :

- avec effet rétroactif au 1^{er} janvier 2010, l'activité de la Mission Locale de Crepy en Valois a été intégrée à celle de Maison de l'Emploi, de l'Entreprise et de la Formation de Senlis. Cette absorption a une incidence sur la comparabilité des exercices, l'exercice 2009 ne comprenant que l'activité de la Maison de l'Emploi, alors que l'exercice 2010 regroupe les activités de la Maison de l'Emploi et de la Mission Locale.

Méthode générale

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, du décret du 29 novembre 1983 et du plan comptable général.

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

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 149 264 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	2 016	13 095		15 111
Immobilisations corporelles	95 251	33 376		128 627
Immobilisations financières	5 058	468		5 526
TOTAL	102 325	46 939		149 264

Amortissements et provisions d'actif = 114 462 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	2 016	13 095		15 111
Immobilisations corporelles	43 343	56 008		99 351
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	45 360	69 103		114 462

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concessions et droits	10 351	10 351	0	
Logiciels	4 760	4 760	0	
Installations générales	44 880	0	44 880	
Mat. Bureau & informatique	51 983	51 726	257	
Mobilier	30 066	25 809	4 257	
Immo.corporelles en cours	1 698	0	1 698	
TOTAL	143 738	92 646	51 092	

Etat des créances = 359 767 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	5 058		5 058
Actif circulant & charges d'avance	354 709	354 709	
TOTAL	359 767	354 709	5 058

Provisions pour dépréciation = 20 740 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers		20740			20 740
Comptes financiers					
TOTAL					20 740

Produits à recevoir par postes du bilan = 6 114 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	6 114
Disponibilités	
<i>TOTAL</i>	<i>6 114</i>

Charges constatées d'avance = 8 782 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Provisions = 37 806 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques		37 806			37 806
TOTAL		37 806			37 806

Etat des dettes = 464 248 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	8	8		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	66 904	66 904		
Dettes fiscales & sociales	253 517	253 517		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	19 049	19 049		
Produits constatés d'avance	124 771	124 771		
TOTAL	464 248	464 248		

Charges à payer par postes du bilan = 176 914 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	8
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	51 662
Dettes fiscales & sociales	106 372
Autres dettes	18 873
TOTAL	176 914

Produits constatés d'avance = 124 771 E

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Engagements pris en matière de retraite

Compte tenu de l'ancienneté des salariés, il est comptabilisé une indemnité de départ en retraite dans les comptes annuels au 31/12/2010 pour les salariés de la mission locale selon le détail ci après :

provision	provision	provision	dotation
2008	2009	2010	2010
23043,28	23989,65	37806,11	13816,46

Fonds dédiés

Au 31 décembre 2010, les fonds dédiés forment un total de 332 446 euros, selon le détail ci après :

INSTITUTION	TOTAL	MONTANTS	fonds dédiés
	FINANCEMENT	UTILISES	à utiliser
			sur 2011
MINISTERE DE			
L EMPLOI	301 040,13	128 870,52	172 169,61
CONSEIL REGIONAL			
PICARDIE	128 977,98	128 977,98	0,00
CCPV	200 413,50	73 984,05	126 429,45
CCAC	76 847,32	62 489,97	14 357,35
CCPS	0,00	34 495,03	0,00
communes EX CCPS	26 620,20	7 130,00	19 490,20
total des fonds dédiés	733 899,13	435 947,55	332 446,61

Annexes (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des dirigeants

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, il est signalé qu'il n'est pas versé, au cours de l'exercice 2010 de rémunérations et avantages en nature aux trois plus haut cadres dirigeants bénévoles ou salariés.

Autres informations

- Suite au contrôle des comptes 2008 et 2009 par le Conseil Régional de Picardie, la MIEF est dans l'attente d'un retour écrit concernant la validation définitive du solde des subventions .

- l'excédent MIEF de 6 078,72 E se répartit entre les structures Mission Locale et Maison de l'Emploi de l'Entreprise et de la Formation de la manière suivante :

Mission Locale.....Excédent : 29 624.00 E.

Maison de l'Emploi de l'Entreprise et de la Formation....Déficit..... : 23 734.28 E.

Annexes (suite)**DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE**

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 6 114 E

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Divers pdts a recevoir(468700)	6 114
TOTAL	6 114

Charges constatées d'avance = 8 782 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées avance(486000)	8 782
TOTAL	8 782

Charges à payer = 176 914 E

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Intérêts courus à payer(518600)	8
TOTAL	8

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Frs fact.non parvenues(408100)	51 662
TOTAL	51 662

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes prov.cong.a payer(428200)	57 145
Ch.soc.dette cong.a payer(438200)	28 759
Org.soc.autr.charg a paye(438600)	7 584
Etat charges a payer(448600)	12 883
TOTAL	106 372

Autres dettes	Montant
Divers charges a payer(468600)	18 873
TOTAL	18 873

Produits constatés d'avance = 124 771 E

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés avance(487000)	124 771
TOTAL	124 771