



Mission Locale du Nord Marnais

Comptes annuels

au 31/12/2010

KPMG Entreprises

15/02/2011

Ce rapport contient 15 pages (hors annexes)

Comptes annuels

Sommaire

Attestation

Bilan et compte de résultat

Bilan actif	6
Bilan passif (avant répartition)	7
Compte de résultat	8
Compte de résultat (suite)	9

Détails des rubriques

Bilan actif	11
Bilan passif avant répartition	12
Compte de résultat	13

Annexe

Comptes annuels

Mission Locale du Nord Marnais

Attestation



KPMG S.A.
Siège social
Immeuble Le Palatin
3 cours du Triangle
92939 Paris La Défense Cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 86 66
Télécopie : +33 (0)1 55 68 86 60
Site internet : www.kpmg.fr

Mission Locale du Nord Marnais
19 rue Gustave Haguénin
B.P. 2
51110 Bazancourt

A Reims, le 10 février 2011

ATTESTATION

d'expert-comptable

Mission de Présentation des comptes annuels

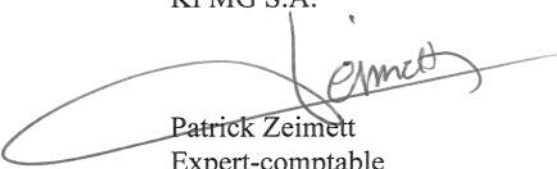
Dans le cadre de la **mission de Présentation** des comptes annuels de la Mission Locale du Nord Marnais pour l'exercice du 1^{er} juillet 2010 au 31 décembre 2010 soit un exercice de 6 mois et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 7 mai 2010, nous avons effectué les diligences 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 se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 179 880 EUR
- Chiffre d'affaires : 200 EUR
- Résultat net comptable : 38 792 EUR

KPMG S.A.



Patrick Zeimett
Expert-comptable

Comptes annuels

Mission Locale du Nord Marnais

Bilan et compte de résultat

Bilan

Association

Mission Locale du Nord Marnais

Au : 31/12/2010

EUR

* Mission de Présentation - Voir l'attestation

Actif		Exercice			Exercice précédent
		Montant brut	Amort. ou .Prov.	Montant net	Au :
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et développement				
	Concessions, logiciels et droits similaires	522	251	271	
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	Total	522	251	271	
Immobilisations corporelles	Terrains				
	Constructions				
	Inst. techniques, mat.out.industriels				
	Autres immobilisations corporelles	5 974	706	5 267	
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	Total	5 974	706	5 267	
Immobilisations financières (2)	Participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Titres immob. activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	80		80	
	Total	80		80	
Total I		6 576	957	5 619	
Actif circulant	Stocks et en-cours	Matières premières, approvisionnements			
		En cours de productions biens et services			
		Produits intermédiaires et finis			
		Marchandises			
	Total				
	Avces et acptes versés sur commandes				
Créances (3)	Créances usagers et comptes rattachés				
	Autres créances	17 874		17 874	
	Total	17 874		17 874	
Divers	Autres titres				
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	149 867		149 867	
	Charges constatées d'avance (4)	6 520		6 520	
	Total II	174 261		174 261	
	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)		180 838	957	179 880	
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 statutaires compétents				
	Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle				
	Dons en nature restant à vendre				
	Autres				

Bilan

Mission Locale du Nord Marnais

Au : 31/12/2010

EUR

* Mission de Présentation - Voir l'attestation

Passif (avant répartition)		Exercice	Exercice précédent
Fonds propres	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables)	23 190	
	Ecarts de réévaluation		
Fonds associatifs	Réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	38 792	
	Total		
Autres fonds associatifs	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		
	Provisions réglementées		
	Droits des propriétaires (commodat)		
	Total	61 982	
Provisions et fonds dédiés	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	14 724	
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	25 741	
	Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)		
	Total	40 465	
Dettes	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	240	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 821	
	Dettes fiscales et sociales	69 276	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	2 094	
	Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)			
	Total	77 433	
	Ecart de conversion passif		
	Total du passif	179 880	
Renvois	Dettes sauf (1) à plus d'un an		
	Dettes sauf (1) à moins d'un an	77 433	
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs		
	(3) Dont emprunts participatifs		
Engagements donnés	Sur les legs acceptés		
	Autres		

Compte de résultat

Mission Locale du Nord Marnais

Période de l'exercice 01/07/2010 31/12/2010 * Mission de Présentation

Période de l'exercice précédent

Voir l'attestation

EUR

	Exercice	Exercice précédent	
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises		
	Production vendue { Biens Services liés à des financements réglementaires Autres services	200	
	Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation))	200	
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits nets partiels sur opérations à long terme		
	Subventions d'exploitation	271 938	
	Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	2 007	
	Cotisations		
	Autres produits (1)		
Total des produits d'exploitation I	274 146		
Charges d'exploitation	Marchandises { Achats Variation de stocks		
	Matières premières et autres approvisionnements { Achats Variation de stocks	3 091	
	Autres achats et charges externes (2)	35 572	
	Impôts, taxes et versements assimilés	5 098	
	Salaires et traitements	121 555	
	Charges sociales	41 382	
	- sur immobilisations { amortissements provisions	957	
	Dotations d'exploitation - sur actif circulant		
	- pour risques et charges	1 938	
	Subventions accordées par l'association		
	Autres charges	168	
	Total des charges d'exploitation II	209 765	
	Résultat d'exploitation (I-II)	64 381	
<small>Opér. courantes</small>	Excédents ou déficits transférés III		
	Déficits ou excédents transférés IV		
Produits financiers	Produits financiers de participations		
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	151	
	Reprises sur provisions, transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers V	151		
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)	151		
Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV+V-VI)	64 533		
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 immobilier		

Compte de résultat (suite)

Mission Locale du Nord Marnais

Période de l'exercice 01/07/2010 31/12/2010 * Mission de Présentation

Période de l'exercice précédent Voir l'attestation

EUR

		Exercice	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestions		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels VII		
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestions		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total des charges exceptionnelles VIII		
Résultat exceptionnel (VII-VIII)			
Participations 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		25 741	
Total des produits (I+III+V+VII+XI) XIII		274 298	
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV		235 506	
Excédent ou déficit (XIII-XIV)		38 792	
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

Comptes annuels

Mission Locale du Nord Marnais

Annexe

Table des matières

1	Faits majeurs de l'exercice	1
1.1	Evènements principaux de l'exercice	1
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	1
2	Informations relatives au bilan	2
2.1	Bilan actif	2
2.1.1	Immobilisations incorporelles - Amortissements pour dépréciation	2
2.1.2	Immobilisations corporelles et incorporelles - Mouvements principaux	2
2.1.3	Immobilisations corporelles - Amortissements pour dépréciation	2
2.1.4	Actif circulant - Classement par échéance	2
2.1.5	Produits à recevoir	3
2.1.6	Placements financiers	3
2.2	Bilan passif	4
2.2.1	Fonds propres	4
2.2.2	Engagements pris en matière de retraite	4
2.2.3	Dettes financières – Classement par échéance	4
2.2.4	Fournisseurs et comptes rattachés	5
2.2.5	Sûretés réelles accordées	5
2.2.6	Charges à payer	5
2.2.7	Fonds dédiés – Tableau de suivi – Subventions de fonctionnement affectées	5
3	Informations relatives au compte de résultat	6
3.1	Ventilation des subventions en espèces	6
3.1.1	Résultat exceptionnel	6
3.1.2	Subventions en nature	6
3.1.3	Engagements hors bilan	7
3.1.4	Montant des rémunérations et avantages en nature versés aux cadres dirigeants	7

1 Faits majeurs de l'exercice

1.1 Evènements principaux de l'exercice

La clôture comptable compte six mois d'activité, du 1^{er} juillet au 31 décembre 2010.

La Mission Locale du Nord Marnais a été déclarée en Préfecture le 8 juin 2010 et créée à la suite d'une fusion-absorption des PAIO de Fismes et PAIO des cantons de Bourgogne et de Beine Nauroy. La fusion a eu lieu au 20 octobre 2010 avec effet rétroactif au 1^{er} juillet 2010.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (C.R.C.).

L'Association a arrêté ses comptes en respectant le règlement n° 99-03 relatif à la réécriture du plan comptable et pris en compte le règlement n° 99-01 au titre des règles de comptabilisation des domaines spécifiques : Règles d'évaluation, de réévaluation des éléments du patrimoine, des contributions volontaires en nature.

Le premier exercice comptable compte 6 mois d'activité.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Bilan actif

2.1.1 Immobilisations incorporelles - Amortissements pour dépréciation

Type d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 an

2.1.2 Immobilisations corporelles et incorporelles - Mouvements principaux

Les principaux investissements réalisés au cours de l'exercice sont notamment représentés par :

Immobilisations	Début exercice	Augmentations	Diminutions	Fin exercice
Logiciels		522 €		522 €
Matériel de transport		845 €		845 €
Matériel bureau et informatique		5 129 €		5 129 €
Total		6 496 €		6 496 €

Des immobilisations utilisées par la Mission locale (locaux, mobilier, matériel informatique, Boosters, entretien des locaux, téléphone, chauffage) sont mises à disposition à titre gratuit par les Communes de Bazancourt et de Fismes.

2.1.3 Immobilisations corporelles - Amortissements pour dépréciation

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Matériel de transport	Linéaire	3 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	3 ans

2.1.4 Actif circulant - Classement par échéance

L'exigibilité de toutes les créances de l'actif circulant est inférieure à un an.

2.1.5 Produits à recevoir

- Subvention d'exploitation à recevoir 17 482,16 €
- Intérêts courus sur dépôt à terme 393,33 €

2.1.6 Placements financiers

- DAT de 40 000 €(DAT fidélité 120 mois)

2.2 Bilan passif

2.2.1 Fonds propres

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				
fonds statutaires				
apports suite à la fusion des PAIO		23 190,38 €		23 190,38 €
legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves				
réserves indisponibles				
réserves statutaires ou contractuelles				
Projet associatif				
autres réserves				
Report à nouveau débiteur				

2.2.2 Engagements pris en matière de retraite

Le montant des droits qui sont acquis par les salariés pour indemnités de départ à la retraite, en tenant compte d'un pourcentage de probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite, s'élève à 14 724,12 €, charges sociales et fiscales incluses.

Ce montant est comptabilisé.

2.2.3 Dettes financières – Classement par échéance

Néant.

2.2.4 Fournisseurs et comptes rattachés

Libellé	Montant
Fournisseurs	1 887,45 €
Fournisseurs factures non parvenues	3 934,49 €
Fournisseurs d'immobilisations	0 €

2.2.5 Sûretés réelles accordées

Néant

2.2.6 Charges à payer

• Factures non parvenues	3 934,49 €
• Dettes provisionnées congés à payer	19 786,06 €
• Charges sociales congés à payer	6 665,00 €
• Charges fiscales sur congés à payer	534,22 €
• Organismes sociaux charges à payer	5 717,00 €
	36 636,77 €

2.2.7 Fonds dédiés – Tableau de suivi – Subventions de fonctionnement affectées

N° cpt	Libellé	31.12.09	Dotations (cpt 689400)	Reprise (cpt 789400)	31.12.10
194000	Fonds dédiés sur subventions correspondant aux subventions Etat plan de relance		25 741 €		25 741 €

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ventilation des subventions en espèces

Subvention Boosters	1 115,83 €
Subvention Pôle Emploi	17 579,00 €
Subvention fonctionnement Etat	71 683,25 €
Etat subvention exceptionnelle transformation Mission locale	24 000,00 €
Etat subvention plan de relance	40 702,23 €
Subvention Conseil Régional	38 025,00 €
Subvention Communes Fismes/Bazancourt	58 500,00 €
Autres Communes	11 282,05 €
CNASEA CAE	4 144,89 €
Aide à l'embauche	4 905,87 €
Total	271 938,12 €

3.1.1 Résultat exceptionnel

Néant

3.1.2 Subventions en nature

Mise à disposition à titre gratuit des locaux, du mobilier, du matériel informatique, des boosters, de l'entretien des locaux, du chauffage, du téléphone par les Communes de Bazancourt et Fismes.

En l'absence de valorisation, ces subventions ne sont pas comptabilisées au pied du compte de résultat.

3.1.3 Engagements hors bilan

La loi n°2004-391 du 4 mai 2004 relative à la formation professionnelle a instauré pour les salariés un droit individuel à la formation à hauteur de 20 heures/an, pour un salarié à temps complet. Conventionnellement, il a été porté à 21 heures/an depuis le 1^{er} janvier 2008.

A la clôture de l'exercice, et sous respect des accords internes ou conventionnels,

- Les droits acquis par les salariés s'élèvent à 890 heures

3.1.4 Montant des rémunérations et avantages en nature versés aux cadres dirigeants

Conformément à l'article 20 de la Loi N° 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, l'association est amenée à communiquer le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés.

L'Association ne compte aucun cadre dirigeant rémunéré.