



**KPMG Entreprises  
Champagne Ardenne**  
Pôle Technologique Henri Farman  
19 rue Clément Ader  
B.P. 162  
51685 Reims cedex 2  
France

Téléphone : +33 (0)3 26 50 79 00  
Télécopie : +33 (0)3 26 50 79 01  
Site internet : [www.kpmg.fr](http://www.kpmg.fr)

**Mission Locale pour l'Insertion  
Professionnelle et Sociale des Jeunes des  
communes du bassin d'emploi de  
Charleville-Mézières**

**Rapport du commissaire aux  
comptes sur les comptes  
annuels**

Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des  
comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2011  
Mission Locale pour l'Insertion Professionnelle et Sociale des  
Jeunes des communes du bassin d'emploi de Charleville-  
Mézières  
8, route de Prix - 08000 Charleville-Mézières  
*Ce rapport contient 22 pages*  
Référence : PZ/YL/AF

KPMG S.A.,  
société française membre du réseau KPMG  
constitué de cabinets indépendants adhérents de  
KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse.

Société anonyme d'expertise  
comptable et de commissariat  
aux comptes à directoire et  
conseil de surveillance.  
Inscrite au Tableau de l'Ordre  
à Paris sous le n° 14-30080101  
et à la Compagnie Régionale  
des Commissaires aux Comptes  
de Versailles.

Siège social :  
KPMG S.A.  
Immeuble Le Palatin  
3 cours du Triangle  
92939 Paris La Défense Cedex  
Capital : 5 497 100 €. Code APE 6920Z  
775 726 417 R.C.S. Nanterre  
TVA Union Européenne  
FR 77 775 726 417



**KPMG Entreprises**  
**Champagne Ardenne**  
Pôle Technologique Henri Farman  
19 rue Clément Ader  
B.P. 162  
51685 Reims cedex 2  
France

Téléphone : +33 (0)3 26 50 79 00  
Télécopie : +33 (0)3 26 50 79 01  
Site internet : [www.kpmg.fr](http://www.kpmg.fr)

## **Mission Locale pour l'Insertion Professionnelle et Sociale des Jeunes des communes du bassin d'emploi de Charleville-Mézières**

Siège social : 8, route de Prix - 08000 Charleville-Mézières

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2011

Mesdames, Messieurs,

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 2011, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association Mission Locale pour l'Insertion Professionnelle et Sociale des Jeunes des communes du bassin d'emploi de Charleville-Mézières, 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 votre Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

## **1 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.

## **2 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 vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé dans le cadre de notre audit ont porté notamment sur la traduction comptable des conventions de financement.

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.


## **3 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 membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Reims, le 14 mai 2012

KPMG Entreprises  
Département de KPMG S.A.



Patrick Zeimett  
Associé

## BILAN

## MISSION LOCALE

AU 31/12/2011

EUR

| ACTIF  | Montant brut   | Amort.ou prov | Montant net    | 31/12/2010     |
|--|----------------|---------------|----------------|----------------|
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>  |                |               |                |                |
| <b>IMMOB. INCORPORELLES</b>  |                |               |                |                |
| Frais d'établissement  |                |               |                |                |
| Frais de recherche et développpt                                     |                |               |                |                |
| Concessions, logiciels droits simili                                 | 4 592          | 3 838         | 753            | 879            |
| Droits au bail   |                |               |                |                |
| Autres immob. incorporelles  |                |               |                |                |
| Avances et acomptes  |                |               |                |                |
| <b>TOTAL</b>   | <b>4 592</b>   | <b>3 838</b>  | <b>753</b>     | <b>879</b>     |
| <b>IMMOB. CORPORELLES</b>  |                |               |                |                |
| Terrains   |                |               |                |                |
| Constructions  |                |               |                |                |
| Inst. techniques mat. out. industriel                                |                |               |                |                |
| Autres immobilisations corporelles                                   | 117 248        | 86 291        | 30 956         | 40 829         |
| Immobilisations en cours   |                |               |                |                |
| <b>TOTAL</b>   | <b>117 248</b> | <b>86 291</b> | <b>30 956</b>  | <b>40 829</b>  |
| <b>IMMOB. FINANCIERES</b>  |                |               |                |                |
| Participations   |                |               |                |                |
| Créances rattachées à des particip                                   |                |               |                |                |
| Autres titres immobilisés  |                |               |                |                |
| Prêts  |                |               |                |                |
| Autres immob. financières  | 200            |               | 200            | 200            |
| <b>TOTAL</b>   | <b>200</b>     |               | <b>200</b>     | <b>200</b>     |
| <b>TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE</b>                                   | <b>122 040</b> | <b>90 130</b> | <b>31 910</b>  | <b>41 908</b>  |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>   |                |               |                |                |
| <b>STOCKS</b>  |                |               |                |                |
| Matières premières, approv.  |                |               |                |                |
| En cours de production de biens                                      |                |               |                |                |
| En cours de production de services                                   |                |               |                |                |
| Produits intermédiaires et finis                                     |                |               |                |                |
| Marchandises   |                |               |                |                |
| <b>TOTAL</b>   |                |               |                |                |
| Avances et acomptes sur commandes                                    |                |               |                |                |
| <b>CREANCES</b>  |                |               |                |                |
| Clients et comptes rattachés   |                |               |                |                |
| Autres créances  | 148 383        |               | 148 383        | 299 864        |
| <b>TOTAL</b>   | <b>148 383</b> |               | <b>148 383</b> | <b>299 864</b> |
| <b>DIVERS</b>  |                |               |                |                |
| Valeurs mobilières de placement                                      |                |               |                |                |
| Disponibilités   | 516 860        |               | 516 860        | 423 527        |
| Charges constatées d'avance  | 2 437          |               | 2 437          | 2 282          |
| <b>Total de l'actif circulant et des charges constatées d'avance</b> | <b>667 682</b> |               | <b>667 682</b> | <b>725 674</b> |
| <b>TOTAL DE L'ACTIF</b>  | <b>789 722</b> | <b>90 130</b> | <b>699 592</b> | <b>767 583</b> |

KPMG S.A.

Le Commissaire aux Comptes

## BILAN

## MISSION LOCALE

Au 31/12/11

## PASSIF (AVANT REPARTITION)

EUR

|  | Exercice 11    | Exercice 10    |
|--|----------------|----------------|
| <b>FONDS PROPRES</b>                           |                |                |
| Fonds associatif sans droit de reprise         |                |                |
| Fonds associatif avec droit de reprise         | 279 797        | 341 813        |
| Ecarts de réévaluation                         |                |                |
| Réserves statutaires ou contractuelles         |                |                |
| Réserves de fonctionnement                     |                |                |
| Autres réserves                                |                |                |
| Affectation au projet associatif               |                | 18 000         |
| Report à nouveau                               |                |                |
| Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)   | (259)          | (84 420)       |
| Fonds associatif représentatif                 |                |                |
| Subventions d'investissements renouvelables    |                |                |
| Provisions réglementées                        |                |                |
| Droit du propriétaire prêteur                  |                |                |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>279 537</b> | <b>275 393</b> |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>      |                |                |
| Provisions pour risques                        |                |                |
| Provisions pour charges                        |                |                |
| <b>FONDS DEDIES</b>                            |                |                |
| Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement | 41 561         | 110 170        |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>41 561</b>  | <b>110 170</b> |
| <b>DETTES</b>                                  |                |                |
| Emprunts et dettes assimilées                  |                |                |
| Emprunts obligataires                          |                |                |
| Emprunts auprès des établissements de crédit   | 100 000        | 100 000        |
| Emprunts et dettes financières divers          |                |                |
| Avances et acomptes reçus sur commandes        |                |                |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés       | 43 755         | 53 354         |
| Dettes fiscales et sociales                    | 142 080        | 146 619        |
| Dettes sur immobilisations                     |                |                |
| Autres dettes                                  | 91 656         | 81 047         |
| Produits constatés d'avance                    | 1 000          | 1 000          |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>378 492</b> | <b>382 020</b> |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                            | <b>699 592</b> | <b>767 583</b> |

KPMG S.A.  
Le Commissaire aux Comptes

COMPTE DE RESULTAT

MISSION LOCALE

Période de l'exercice 31/12/11

Période de l'exercice précédent 31/12/10

EUR

|  | Exercice         | Exercice précédent |
|--|------------------|--------------------|
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                                 |                  |                    |
| Ventes de Marchandises   |                  |                    |
| Production vendue autres services                              |                  |                    |
| <b>SOUS TOTAL</b>  |                  |                    |
| Production stockée   |                  |                    |
| Production immobilisée   |                  |                    |
| Subventions d'exploitation                                     | 1 121 016        | 1 141 852          |
| Reprises sur amort. et prov., transferts de charges            | 73 244           | 40 931             |
| Cotisations  |                  |                    |
| Autres produits  | 23 881           | 145                |
| <b>TOTAL</b>   | <b>1 218 142</b> | <b>1 182 928</b>   |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>                                  |                  |                    |
| Achats de marchandises   |                  |                    |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements      |                  |                    |
| Autres achats et charges externes                              | 9 286            | 20 485             |
| Impôts, taxes et versements assimilés                          | 200 313          | 235 849            |
| Salaires et traitements  | 72 910           | 75 138             |
| Charges sociales   | 663 522          | 639 076            |
| Dotations aux amortissements des Immobilisations               | 260 240          | 249 579            |
| Dotations aux provisions pour risques et charges               | 14 523           | 18 826             |
| Autres charges   | 68 711           | 17 453             |
| <b>TOTAL</b>   | <b>1 289 510</b> | <b>1 256 408</b>   |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                                 | <b>(71 367)</b>  | <b>(73 480)</b>    |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                                     |                  |                    |
| Produits financiers de participations                          |                  |                    |
| Autres intérêts et produits assimilés                          | 2 464            | 1 784              |
| Reprises sur provisions, transferts de charges                 |                  |                    |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières               |                  |                    |
| <b>TOTAL</b>   | <b>2 464</b>     | <b>1 784</b>       |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>                                     |                  |                    |
| Dot. financières aux amortissements et provisions              |                  |                    |
| Intérêts et charges assimilées                                 | 3 018            | 2 359              |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement |                  |                    |
| <b>TOTAL</b>   | <b>3 018</b>     | <b>2 359</b>       |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                                      | <b>(554)</b>     | <b>(576)</b>       |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>                            | <b>(71 922)</b>  | <b>(74 056)</b>    |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                                  |                  |                    |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion               | 9 284            | 28 447             |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital               | 9                |                    |
| Reprises sur provisions et transferts de charges               |                  |                    |
| <b>TOTAL</b>   | <b>9 293</b>     | <b>28 447</b>      |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                                 |                  |                    |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion              | 5 601            | 11 351             |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital              |                  |                    |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions     |                  |                    |
| <b>TOTAL</b>   | <b>5 601</b>     | <b>11 351</b>      |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                                   | <b>3 691</b>     | <b>17 096</b>      |
| Impot sur les sociétés   | 138              | 12                 |
| Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs   | 84 225           | 44 294             |
| Engagements à réaliser sur ressources affectées                | 16 117           | 71 742             |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                                      | <b>1 314 125</b> | <b>1 257 452</b>   |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                                       | <b>1 314 385</b> | <b>1 341 873</b>   |
| <b>EXCEDENTS OU DEFICITS</b>                                   | <b>(259)</b>     | <b>(84 420)</b>    |

KPMG S.A.

Le Commissaire aux Comptes

**KPMG S.A.**  
Le Commissaire aux Comptes

## **MISSION LOCALE**

**Annexe**  
**Aux comptes annuels de l'exercice clos le**  
**31.12.2011**

**Montants exprimés en euros**

# SOMMAIRE

## 1- FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE ET PRINCIPES COMPTABLES

|   |          |
|---|----------|
| <b>1-1 Evènement principaux de l'exercice</b>       | <b>1</b> |
| <b>1.2 Principes, règles et méthodes comptables</b> |          |
| 1.2.1 Présentation des comptes                      | 1        |
| 1.2.2 Méthode générale                              | 1        |
| 1.2.3 Changement et méthode d'évaluation            | 1        |
| 1.2.4 Changement de méthode de présentation         | 1        |

**KPMG S.A.**  
Le Commissaire aux Comptes

## 2 INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

### 2.1 Bilan actif

|                                     |   |
|-------------------------------------|---|
| 2.1.1 Immobilisations incorporelles | 2 |
| 2.1.1.1 Principaux mouvements       | 2 |
| 2.1.1.2 Méthode d'amortissements    | 2 |
| 2.1.2 Immobilisations corporelles   | 2 |
| 2.1.2.1 Principaux mouvements       | 2 |
| 2.1.2.2 Méthode d'amortissement     | 3 |
| 2.1.3 Tableau des Immobilisations   | 4 |
| 2.1.4 Tableau des Amortissements    | 5 |
| 2.1.5 Créances                      | 6 |
| 2.1.6 Produits à recevoir           | 6 |
| 2.1.7 Charges Constatées d'avance   | 6 |

### 2.2 Passif

|   |    |
|---|----|
| 2.2.1 Fonds associatifs   | 7  |
| 2.2.1.1 Fonds associatifs sans droits de reprise                        | 7  |
| 2.2.2 Provisions  | 8  |
| 2.2.3 Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires | 8  |
| 2.2.4 Etat des dettes   | 8  |
| 2.2.5 Fonds dédiés – tableau de suivi                                   | 9  |
| 2.2.5.1 Subventions de fonctionnement affectées                         | 9  |
| 2.2.6 Informations à caractère fiscal                                   | 10 |
| 2.2.7 Produits constatés d'avance                                       | 10 |



### **3      INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT**

|     |                                 |    |
|-----|---------------------------------|----|
| 3.1 | Détail des subventions en euros | 11 |
| 3.2 | Subventions en nature           | 12 |

### **4      AUTRES INFORMATIONS**

|      |  |    |
|------|--|----|
| 4.1. | Informations concernant le Droit Individuel à la Formation                                 | 13 |
| 4.2. | Mention des rémunérations dans les associations : article 20 sur le volontariat associatif | 13 |
| 4.3. | Engagements hors bilan   | 13 |
| 4.4. | Ventilation de l'effectif moyen  | 13 |

**KPMG S.A.**  
Le Commissaire aux Comptes

## **1- FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE**

### **1.1 Evènements principaux de l'exercice**

- Un contrôle URSSAF a eu lieu en janvier 2012 au titre de la période 2009 à 2011  
Aucun redressement significatif n'est intervenu.

### **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.

**KPMG S.A.**  
Le Commissaire aux Comptes

Ces documents forment un tout et sont certifiés en tant que tels.

Leur présentation est faite de manière comparative ; en face des comptes de l'exercice, sont donnés en rappel les comptes de l'exercice précédent.

#### **1.2.2 Méthode générale**

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

L'Association a arrêté ses comptes en respectant le règlement n°99-03 relatif à la réécriture du plan comptable général 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.

#### **Convention de principe**

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

et conformément aux règles d'établissement et de présentation des comptes annuels.  
La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments est la méthode des coûts historiques.

#### **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.

## 2 INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

### 2.1 Bilan Actif

#### 2.1.1 Immobilisations incorporelles

##### 2.1.1.1 Principaux mouvements

Acquisition logiciels : 421 €

KPMG S.A.  
Le Commissaire aux Comptes

##### 2.1.1.2 Méthode d'amortissement

| Types d'immobilisations | Mode     | Durée     |
|-------------------------|----------|-----------|
| Logiciels               | Linéaire | 1 à 3 ans |

#### 2.1.2. Immobilisations corporelles

##### 2.1.2.1 Principaux mouvements

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

| Nature de l'immobilisation         | Montants                |             |
|------------------------------------|-------------------------|-------------|
|                                    | Investissements directs | Crédit bail |
| Matériel de bureau et informatique | 4 104                   |             |

### 2.1.2.2 Méthode d'amortissement

| <b>Types d'immobilisations</b>         | <b>Mode</b> | <b>Durée</b> |
|--|-------------|--------------|
| Agencements et aménagements des locaux | Linéaire    | 3 à 10 ans   |
| Matériel de bureau                     | Linéaire    | 1 à 10 ans   |
| Mobilier de bureau                     | Linéaire    | 1 à 10 ans   |

**KPMG S.A.**  
Le Commissaire aux Comptes

### 2.1.3 Tableau des Immobilisations

AU 31/12/11

EUR

| IMMOBILISATIONS                      | Valeur brute<br>début exercice | Acquisitions | Sorties      | Virements<br>poste à poste | Valeur brute<br>fin exercice |
|--------------------------------------|--------------------------------|--------------|--------------|----------------------------|------------------------------|
| <b>IMMOB. INCORPORELLES</b>          |                                |              |              |                            |                              |
| Frais d'établissement                |                                |              |              |                            |                              |
| Autres immobilisations incorporelles | 4 172                          | 421          |              |                            | 4 593                        |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>4 172</b>                   | <b>421</b>   |              |                            | <b>4 593</b>                 |
| <b>IMMOB. CORPORELLES</b>            |                                |              |              |                            |                              |
| Terrains                             |                                |              |              |                            |                              |
| Constructions                        |                                |              |              |                            |                              |
| Inst. techniques mat. out.industriel | 687                            |              | 687          |                            | 0                            |
| Inst. Générales, ag.am.divers        | 119 300                        | 4 104        | 6 155        |                            | 117 248                      |
| Mat.bur.et informatique ,mobilier    |                                |              |              |                            |                              |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>119 987</b>                 | <b>4 104</b> | <b>6 842</b> |                            | <b>117 248</b>               |
| <b>IMMOB. FINANCIERES</b>            |                                |              |              |                            |                              |
| Participations                       |                                |              |              |                            |                              |
| Créances rattachées à des particip   |                                |              |              |                            |                              |
| Autres titres immobilisés            |                                |              |              |                            |                              |
| Prêts                                |                                |              |              |                            |                              |
| Autres immob.financières             | 200                            |              |              |                            | 200                          |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>200</b>                     |              |              |                            | <b>200</b>                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                 | <b>124 359</b>                 | <b>4 525</b> | <b>6 842</b> |                            | <b>122 041</b>               |

2.1.4 Tableau des Amortissements

AU 31/12/11

EUR

| IMMOBILISATIONS                      | Amortists<br>début exercice | Dotations     | Reprises     | Virements<br>poste à poste | Amortists<br>fin exercice |
|--------------------------------------|-----------------------------|---------------|--------------|----------------------------|---------------------------|
| <b>IMMOB. INCORPORELLES</b>          |                             |               |              |                            |                           |
| Frais d'établissement                |                             |               |              |                            |                           |
| Autres immobilisations incorporelles | 3 292                       | 547           |              |                            | 3 839                     |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>3 292</b>                | <b>547</b>    |              |                            | <b>3 839</b>              |
| <b>IMMOB. CORPORELLES</b>            |                             |               |              |                            |                           |
| Terrains                             |                             |               |              |                            |                           |
| Constructions                        |                             |               |              |                            |                           |
| Inst. techniques mat. out.industriel | 686                         |               | 686          |                            | 0                         |
| Inst. Générales, ag.am.divers        | 78 469                      | 13 977        | 6 155        |                            | 86 291                    |
| Mat.bur.et informatique ,mobilier    |                             |               |              |                            |                           |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>79 155</b>               | <b>13 977</b> | <b>6 841</b> |                            | <b>86 291</b>             |
| <b>IMMOB. FINANCIERES</b>            |                             |               |              |                            |                           |
| Participations                       |                             |               |              |                            |                           |
| Créances rattachées à des particip   |                             |               |              |                            |                           |
| Autres titres immobilisés            |                             |               |              |                            |                           |
| Prêts                                |                             |               |              |                            |                           |
| Autres immob.financières             |                             |               |              |                            |                           |
| <b>TOTAL</b>                         |                             |               |              |                            |                           |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                 | <b>82 447</b>               | <b>13 977</b> | <b>6 841</b> |                            | <b>90 130</b>             |

KPMG S.A.  
Le Commissaire aux Comptes

### **2.1.5 Créances**

Toutes les créances sont exigibles à moins d'un an.

### **2.1.6 Produits à recevoir**

Les montants provisionnés concernent principalement des soldes de subventions 2010 et 2011 à recevoir, ils s'élèvent à 148 383 €.

### **2.1.7 Charges constatées d'avance**

Total : 2 438 €

**KPMG S.A.**  
Le Commissaire aux Comptes

## 2.2 Passif

### 2.2.1 Fonds associatifs

#### 2.2.1.1 Fonds associatifs sans droits de reprise

| Libellé  | Solde au début<br>de l'exercice | Augmentation                            | Diminution    | Solde à la fin<br>de l'exercice |
|--|---------------------------------|---|---------------|---------------------------------|
| <b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>   |                                 |   |               |                                 |
| - valeur du patrimoine intégré   |                                 | KPMG S.A.<br>Le Commissaire aux Comptes |               |                                 |
| - fonds statutaires  |                                 |   |               |                                 |
| - apports  |                                 |   |               |                                 |
| - legs et donations avec contrepartie<br>d'actifs immobilisés                            |                                 |   |               |                                 |
| - subventions d'investissement<br>affectées à des biens renouvelables<br>par l'organisme | 129 504                         | 4 405                                   |               | 133 909                         |
| <b>Ecart de réévaluation sur des biens<br/>sans droit de reprise</b>                     |                                 |   |               |                                 |
| <b>Réserves</b>  |                                 |   |               |                                 |
| Réserves pour Fonds de roulement   | 60 051                          |   |               | 60 051                          |
| Réserves pour frais de personnel   | 31 094                          |   |               | 31 094                          |
| Réserve pour projet associatif (1)   | 18 000                          |   | 18 000        | 0                               |
| Autres réserves et report à nouveau  | 121 165                         |   | 66 422        | 54 743                          |
| <b>TOTAL</b>   | <b>359 814</b>                  | <b>4 405</b>                            | <b>84 422</b> | <b>279 797</b>                  |

(1) Réserve constituée lors de l'Assemblée Générale du 25 juin 2010 pour financer les dépenses liées à l'organisation du 20<sup>ème</sup> anniversaire de la Mission Locale.



## 2.2.2 Provisions pour risques et charges

NEANT

## 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.

Le montant des droits acquis par les salariés pour indemnité de départ à la retraite à la date de clôture de l'exercice, pour les salariés embauchés en contrat à durée indéterminée n'est pas comptabilisée en provision pour risques et charges car non significatif.

Par contre, il existe une réserve pour frais de personnel qui couvre la charge latente à hauteur de 31 094 €.

**KPMG S.A.**  
Le Commissaire aux Comptes

## 2.2.4 Etat des dettes

Toutes les dettes sont à échéance à moins d'un an.

1) Les dettes financières représentent un prêt court terme de 100 000 € remboursable en juin 2012.

2) Les dettes diverses correspondent principalement :

|  |          |
|--|----------|
| - aux subventions à reverser :                         | 82 438 € |
| - aux crédits affectés                                 |          |
| « Fonds pour l'insertion professionnelles des jeunes » | 9 218 €  |

## 2.2.5 Fonds dédiés- Tableau de suivi

### 2.2.5.1 Subventions de fonctionnement affectées (en euros)

| Nature des financements reçus          |                               | Fonds à engager au début de l'exercice (compte 194)<br>A | Utilisation en cours d'exercice (compte 7894) ou réaffectés en dettes à reverser<br>B | Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées (compte 6894)<br>C | Fonds restants en fin d'exercice (compte 194)<br>D=A+B+C |
|--|-------------------------------|--|---|--|--|
| Opération                              | Financier                     |  |   |  |  |
| SANTE Insertion                        | FAS                           | 886,33   |   |  | 886,33   |
| PARRAINAGE                             | D.D.T.E.                      | 0  |   | 3 050,00   | 3 050,00   |
| PAP /Nouveau Départ                    | A.N.P.E.                      | 15 406,26  |   |  | 15 406,26  |
| Espace santé                           | D.R.A.S.S<br>ALTEIS.<br>CPAM  | 11 398,75<br>1 196,49<br>5 100,00                        | (13 500,00)   |  | 4 195,24   |
| Santé sécurité routière 2004/2005 2008 | D.R.A.S.S.<br>Conseil Général | 3 509,35<br>1 000,00                                     |   |  | 3 509,35<br>1 000,00                                     |
| Diagnostic Partagé                     | ACSE                          | 0  |   |  | 0  |
| Santé Sport Insertion                  | CRAM                          | 241,00   |   |  | 241,00   |
| Plan de relance                        | DIRECCTE                      | 68 011,11  | (68 011,11)   |  | 0  |
| ARSP Santé 2010                        |                               | 3 214,47   | (3 214,47)  |  | 0  |
| Espace Santé 2007                      | GRSP                          | 206,70   |   |  | 206,70   |
|  |                               | 0  |   |  |  |
| Service Médical extérieur              | Conseil Régional              | 0  |   | 1 000,00   | 1 000,00   |
| Autre Voie                             | DRFIP                         |  |   | 6 567,00   | 6 567,00   |
| Vous avez dit violence                 | CAF<br>Droits femmes          |  |   | 5 500,00   | 5 500,00   |
|  |                               |  |   |  |  |
|  |                               |  |   |  |  |
|  |                               |  |   |  |  |
| <b>TOTAL</b>                           |                               | 110 170,46   | (84 725,58)   | 16 117,00  | 41 561,88  |

KPMG S.A.  
Le Commissaire aux Comptes

### **2.2.6 Informations à caractère fiscal**

L'Association n'est pas redevable des impôts commerciaux (TVA, IS, TP) à l'exception de l'IS au taux réduit sur les produits financiers.

### **2.2.7 Produits constatés d'avance**

Il s'agit de subventions perçues d'avance, soit 1 000 €.

**KPMG S.A.**  
Le Commissaire aux Comptes

### 3 INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

#### 3.1 *Détail des subventions en euros*

|  |         |
|--|---------|
| - Subvention de fonctionnement                     |         |
| - Subvention ETAT (DIRECCTE)                       | 503 921 |
| - Subventions des communes                         | 120 974 |
| - Subvention Conseillers Techniques                |         |
| - Subvention REGION                                | 184 848 |
| - Subventions liées à l'embauche de contrats aidés | 6 888   |
| - Subvention liées à des opérations spécifiques    |         |
| - Total des ressources affectées                   | 304 386 |

KPMG S.A.  
Le Commissaire aux Comptes

---

**1 121 017**

### 3.2 Subvention en nature

Depuis le 1<sup>er</sup> septembre 2003, l'A.N.P.E. a mis à disposition de la MISSION LOCALE, un agent A.N.P.E. à mi-temps.

Cette subvention indirecte n'est pas valorisée dans le compte de résultat, car elle présenterait un caractère discriminatoire.

**KPMG S.A.**  
Le Commissaire aux Comptes

## 4 Autres Informations

### 4.1 Informations concernant le Droit Individuel à la Formation

Les droits correspondants ne font pas l'objet d'une provision pour charges à payer, conformément aux règles comptables en vigueur.

Au 31 décembre 2011, le total des jours acquis au titre du D.I.F. s'élève à 378,85 jours.

KPMG S.A.  
Le Commissaire aux Comptes

### 4.2 Mention des rémunérations dans les associations : article 20 de la loi sur le volontariat associatif.

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 y a lieu de mentionner le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés.

En l'espèce, la mission locale ne compte aucun dirigeant rémunéré.

### 4.3 Engagements hors bilan

Intérêts sur emprunt à échoir :

Les intérêts restant à payer au 31/12/2011 s'élèvent à 1 250 €.

### 4.4 Ventilation de l'effectif moyen

| Catégories       | Personnel salarié | Personnel mis à disposition |
|------------------|-------------------|-----------------------------|
| salariés CDD/CDI | 26                |                             |
| agent ANPE       |                   | 0,5                         |
| TOTAL            | 26                | 0,5                         |