

**MISSION LOCALE RURALE
CENTRE ET SUD VIENNE**
57, Avenue de Poitiers
86600 LUSIGNAN

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

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 Rurale Centre et Sud Vienne, tels 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 ont été arrêtés par le 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 portons à votre connaissance les éléments suivants :

- Subventions : Elles représentent 96.8 % des produits d'exploitation, soit 1 064 528 euros. Nous avons vérifié leur concordance avec les conventions signées avec les organismes financeurs et vérifié leurs encaissements et les montants restant à recevoir.

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 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 adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Saintes, le 4 juin 2012,

Pour la SARL CABINET DROMER,
Commissaire aux comptes,



Martine DROMER,
Commissaire aux comptes

BILAN

ACTIF	31/12/2011	31/12/2010
	€uros	€uros
2080 Logiciels informatiques		
2183 Matériels de bureau et informatique	10 729,47	14 636,08
2184 Mobilier	6 233,36	7 449,79
2750 Dépôts et Cautionnements	200,00	200,00
TOTAL IMMOBILISATIONS	17 162,83	22 285,87
3100 stocks fin		
TOTAL DES STOCKS		
40910000 Fournisseurs - Avances et acomptes versés	547,54	9 011,94
41800000 Produits non encaissés	812,50	
44170000 Subventions à recevoir : DIRECCTE	78 676,31	747,25
44170010 Subventions à recevoir : REGION	46 068,60	50 176,20
44170030 Subventions à recevoir : DEPARTEMENT	13 500,00	13 500,00
44170040 Subventions à recevoir : POLE EMPLOI	10 580,00	10 580,00
44170060 Subventions à recevoir : SPIP	4 000,00	
44170070 Subventions à recevoir : Pays civraisien	22 709,65	23 019,45
44170080 Subventions à recevoir : Pays montmorillonnais	11 967,00	
44170090 Subventions à recevoir : Pays chauvinois	3 890,00	
44170100 Subventions à recevoir : Pays 6 Vallées	71 276,60	
44170120 Subventions à recevoir : ARML	15 637,00	
44870000 Débit, divers à recevoir : UNIFORMATION	2 042,82	832,00
46870000 Débit, divers à recevoir : Rbt IJ	6 644,73	
48600000 Charges constatée d'avance	272,01	
TOTAL COMPTES DE TIERS	288 624,76	107 866,84
5000 Placements		
5121 Banque Crédit-Agricole	2 850,60	12 758,07
5122 Banque Crédit-Agricole CSL	110 978,77	261 302,44
5123 Banque Compte FAJ	5 822,33	4 697,35
5124 CRCA FIJ Vouillé	2 913,81	299,73
TOTAL COMPTES FINANCIERS	122 565,51	279 057,59
4860 Charges constatée d'avance		
TOTAL ACTIF	428 353,10	409 210,30

Documents contrôlés par
le Commissaire aux Comptes

PASSIF	31/12/2011	31/12/2010
	€uros	€uros
1020 Fonds associatif	8111,34	8111,34
1100 Report à nouveau	193 265,51	168 143,75
1200 Résultat bénéficiaire	4 936,84	25 121,76
Subvention d'équipement		
1310 Subventions d'équipements	767,90	767,90
TOTAL CAPITAUX PROPRES	207 081,59	202 144,75
Provisions		
1570 Provisions pour risques et charges :	10 087,69	5 073,17
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES	10 087,69	5 073,17
4010 Fournisseurs	5 372,13	12 933,65
4080 Factures non parvenues	5 100,00	5 772,50
4210 Personnel compte rattaché	578,24	1 165,81
4282 Personnels congés payés	69 541,16	66 398,85
4300 Organismes sociaux	30 365,57	29 599,26
4382 Organismes sociaux : charges congés payés	35 441,52	33 444,98
4386 Organismes Sociaux charges à payer	12 394,00	11 446,00
4420 Subventions à reverser	915,00	13 556,00
4440 Etat - Impôt sur les bénéfices	234,00	282,00
4470 Etat à payer : taxe sur salaires	1 159,00	3 391,00
4670 F.A.J.	12 322,33	4 600,45
4672 FIPJ	3 508,69	299,73
4673 SMPC	21 080,36	6 871,38
4686 Debitours Crédeurs divers à payer	1 102,18	
46871 FAJ à régulariser	1 130,77	1 130,77
4870 Produits constatées d'avances	10 938,87	11 100,00
TOTAL DETTES A COURT TERME	211 183,82	201 992,38
51210 Banque crédit-agricole O.C.C.		
580000 Virements Internes		
TOTAL AUTRES DETTES A COURT TERME		
TOTAL PASSIF	428 353,10	409 210,30

COMPTE DE RESULTAT

CHARGES DU 01/01/2011 au 31/12/2011

Documents contrôlés par le Commissaire aux Comptes		31/12/2011	31/12/2010
Intitulés		Euros	Euros
6040	Etudes, Prestations de service		
6061	Eau, Gaz, Electricité		
60615	Carburant Lubrifiant	4 474,98	3 718,56
6063	Fournitures d'entretien petit equip.	308,21	277,81
6064	Fournitures administratives	6 596,64	8 576,59
6068	Autres mat,et fournitures	1 330,18	4 268,64
6064	Photocopies	10 152,27	6 216,27
TOTAL ACHATS		22 862,28	23 057,87
6110	Sous-traitance générale	16 511,69	42 068,54
6120	Redevance credit bail	696,61	
6130	locations vehicules	19 913,73	18 168,81
6132	locations immobilière Civray	6 252,11	6 252,11
6135	Locations ponctuelles	127,00	1 135,10
6140	Charges locatives Civray	3 436,93	4 003,89
6155	Entretien biens mobiliers & immobiliers	1 023,16	8,99
6156	Maintenance	692,27	554,02
6160	Assurances	9 533,79	8 737,09
6180	Divers	658,90	2 786,78
TOTAL CHARG.EXTERN.SERVICES		58 846,19	83 715,33
6210	Personnel exterieur	2 526,88	17 181,59
6220	Rémunération Intermédiaire : Hébergement Site		
6226	Honoraires	8 048,38	7 710,37
6227	Frais d'actes		
6230	Publicité publications, dons	8 071,87	4 953,84
6250	Déplacements du personnel	27 269,21	25 893,98
6250	Déplacements missions réceptions	14 698,39	16 269,54
6260	Frais postaux, telephones fixes et portables, adsl	28 117,16	28 506,76
6270	Services bancaires	366,92	385,69
6280	Cotisations & Frais divers	1 750,00	1 795,00
TOTAL AUTRES SERV.EXTERNES		90 848,81	102 696,77
6350	Autres impôts et taxes	387,00	
6310	Taxes sur salaires	46 341,00	44 754,62
6480	Formation autres taxes	16 246,00	15 173,00
TOTAL IMPOTS ET TAXES		62 974,00	59 927,62
6411	Rémunérations du personnel	593 197,41	550 329,56
6412	Congés payés	3 142,31	-5 842,24
6450	Cotisations sociales salariés	230 411,37	216 048,92
6452	Cotisations sociales /conges payes	1 996,54	-3 601,78
64801	Stages - Formations	2 366,81	165,00
TOTAL CHARGES DE PERSONNEL		831 114,44	757 099,46
6500	Autres charges de gestion courant,	2 500,00	2 936,91
6500	Autres charges de gestion courant,		
6580	Charges supplétives (MAD & entretien par les collectivités)	24 477,37	14 698,74
6581	Charge FIJ Mobilité		25 300,00
TOTAL AUTRES PRODUITS GESTION		26 977,37	42 935,65
6610	Frais financiers		451,39
TOTAL CHARGES FINANCIERES		0,00	451,39
6712	Autres charges exceptionnelles	90,00	
6720	Charges exceptionnels/exercices anterieurs	356,69	144,57
6750	Valeur Nette Comptable immob,cédéé	708,17	
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES		1 154,86	144,57
6811	Dotations amortissements	7 110,85	6 255,44
6815	Dotations aux provisions	5 014,52	79,60
TOTAL DOTATIONS		12 125,37	6 335,04
6950	Impôt sur les sociétés	234,00	282,00
IMPOT SUR LES SOCIETES		234,00	282,00
TOTAL DES CHARGES		1 107 137,32	1 076 645,70

COMPTE DE RESULTAT

(SUITE)

PRODUITS du 01/01/2011 au 31/12/2011

Documents contrôlés par le Commissaire aux Comptes Intitulés		31/12/2011	31/12/2010
		Euros	Euros
TOTAL DES PRODUITS			
<i>Subventions : structure</i>			
74001000	Subvention d'équipement	1 869,00	
74001015	Subvention ETAT DIRECCTE	349 732,23	432 491,07
74001016	Subvention CONSEIL REGIONAL	153 562,00	167 254,00
74001017	Subvention ETAT DIRECCTE. FSE	83 516,66	
74001070	Subventions PAYS et Collectivités locales	242 777,29	238 543,04
<i>Subventions actions spécifiques :</i>			
74001019	Subvention POLE EMPLOI (PPAE)	52 900,00	52 900,00
74001025	Subvention CONSEIL REGIONAL (CRDD Santé)	24 483,40	8 761,00
74001030	Subvention CONSEIL GENERAL (RSA)	45 000,00	45 000,00
74001032	Subvention CONSEIL REGIONAL CRDD (accueil multi-public et entreprises)	28 000,00	30 200,00
74001035	Subvention ETAT DIRECCTE (Parrainage)	14 945,00	14 945,00
74001036	Subvention CONSEIL REGIONAL CRDD (atel.création)	13 200,00	13 200,00
74001037	Subvention Relation Entreprise (ARML)	23 137,00	
74001039	Subvention GRSP (Santé)		5 538,00
<i>Subventions : autres</i>			
74001039	Subventions SPIP	4 000,00	
74001040	Subventions Exceptionnelles (Projets FIPJ)		38 565,00
74001050	Subvention Conseil Régional CRDD (ACP)	27 405,00	
74520000	Subventions FIJ Mobilité DIRECCTE		25 300,00
		1 064 527,58	1 072 697,11
7580000	Contre-partie charges supplétives (Misa à dispo.& entretien par les collectivités locales)	24 464,77	14 657,74
TOTAL AUTRES PRODUITS GEST.COUC		24 464,77	14 657,74
76000	Produits financiers	978,77	1 175,95
TOTAL PRODUITS FINANCIERS		978,77	1 175,95
77100000	Poduits exceptionnels	419,05	
77200000	Produits /exercices anterieurs		7 065,26
78150000	Reprise provisions exploitation		1 916,46
77800000	Autres Produits Except.	1 200,00	1 000,00
79100000	Transfert de charges (Remboursements IJ)	20 483,99	3 254,94
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTION.		22 103,04	13 236,66
TOTAL DES PRODUITS		1 112 074,16	1 101 767,46
RAPPEL DES CHARGES		1 107 137,32	1 076 645,70
<u>RESULTAT</u>		4 936,84	25 121,76

REGLES ET METHODES COMPTABLES

**Documents contrôlés par
le Commissaire aux Comptes**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect du principe de prudence. Les conventions suivantes ont été respectées :

- ✓ Continuité de l'exploitation,
- ✓ Permanence des méthodes comptables d'un exercice sur l'autre,
- ✓ Indépendance des exercices.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

Les amortissements économiques ont été calculés linéairement et sur les durées habituelles reconnues par la profession.

Les produits comptabilisés d'avance correspondent à des sommes reçues pour 2012 en 2011.

2012

DOSSIER : 86012262

Devise

EURO

D.G.I 2033-C

EXERCICE

Du

01/01/2011

04/06/2012:17:15

Au

31/12/2011

ISTEA 2012 - 13 - 1 - 2

I - IMMOBILISATIONS Actif immobilisé	Val. brute immo début ex.		Augmentations		Diminutions		Val brute fin		Réévaluation légale Val orig. im
Immo incorp - Fonds commercial	400		402		404		406		
Immo incorp - Autres	410	1 918	412		414		416	1 918	
Immo corporelles - Terrains	420		422		424		426		
Immo corporelles - Constructions	430		432		434		436		
Immo. corp. - Install. tech. mat. et ...	440		442		444		446		
Immo. corp. - Install. gén amén. div	450		452		454		456		
Immo. corp. - Matériel de transport	460		462		464		466		
Immo. corp. - Autres immo corp.	470	89 072	472	2 695	474	723	476	91 044	
immobilisations financières	480	200	482		484		486	200	
TOTAL	490	91 190	492	2 695	494	723	496	93 163	

II - AMORTISSEMENTS Immobilisations Amortissables	Montant amort. début exer.		Augm. dotations ex.		Diminutions : amorts aff. élmts sortis et reprises		Mont. amort. fin ex	
Immobilisations incorporelles	500	1 918	502		504		506	1 918
Immo corporelles - Terrains	510		512		514		516	
Immo corporelles - Constructions	520		522		524		526	
Immo. corp. - Install. tech. mat. et ...	530		532		534		536	
Immo. corp. - Install. gén amén. div	540		542		544		546	
Immo. corp. - Matériel de transport	550		552		554		556	
Immo. corp. - Autres immo corp.	560	66 986	562	7 110	564		566	74 082
TOTAL	570	68 904	572	7 110	574		576	76 000

Documents contrôlés par
le Commissaire aux Comptes

III - PLUS OU MOINS VALUES

Nature des immobilisations	Valeur d'actif		Amortiss.		Valeur résiduelle		Prix cession	
PC Portable ACP Vivonne		723		15		708		
TOTAL	578	723	580	15	582	708	584	
Nature des immobilisations	Plus ou moins-values							
	Court terme				Long terme			
				19%		15% ou 16%		0%
PC Portable ACP Vivonne		- 708						
	586	- 708	581		587		589	
PV taxables à 19 %	579		Régularisations	590		594		595
Résultat net de la concession de droits de la propriété industrielle, régime de la PV à LT (CGI art 39 terdecies)					591			
TOTAL	586	- 708	585		597		599	

86012262

M.L.R.CENTRE ET SUD VIENNE

PAGE 7

2012
DOSSIER : 86012262

Devise **EURO**
EXERCICE

D.G.I 2033-D

Du 01/01/2011

04/06/2012:17:15

Au 31/12/2011

ISTEA 2012 - 13 - 1 - 2

I RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

A - Nature des provisions	Montant début ex.		augmentations		diminutions		Montant fin ex	
Prov. réglementées Amortissements dérogatoires	600		602		604		606	
Dont majorations exceptionnelles de 30 %	601		603		605		607	
Provisions réglem. Autres prov. réglementées	610		612		614		616	
Provisions pour risques et charges	620	5 073	622	5 014	624		626	10 087
Prov. pour dépréc. Sur immobilisations	630		632		634		636	
Prov. pour dépréc. Sur stocks et en cours	640		642		644		646	
Prov. pour dépréc. Sur clients et cptes rattachés	650		652		654		656	
Prov. pour dépréc. Autres pour dépréciation	660		662		664		666	
TOTAL	680	5 073	682	5 014	684		686	10 087

B - Mvts affect. la provision pour amort. dérog.	Dotations		Reprises		C - Ventil. des dot. aux prov. et ...		
Immobilisations incorporelles	700		705		1	Indemn. congés	
Terrains	710		715		2		
Constructions	720		725		3		
Inst. techniques mat. et outillage	730		735		4		
Inst. générales agencements aménagements divers	740		745		5		
Matériel de transport	750		755		6		
Autres immobilisations corporelles	760		765		7		
TOTAL	770		775		Total à reporter L322 du tableau 2033-B		780

Documents contrôlés par le Commissaire aux Comptes

II DEFICITS REPORTABLES

Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent	982
Déficits imputés	983
Déficits reportables	984
Déficits de l'exercice	860
Total des déficits restant à reporter	870

III DEFICITS PROVENANT DE L'APPLICATION DU 209C

Résultat déficitaire résultant de l'article 209C du CGI	995
Déficits étrangers des PME antérieurement déduits (art. 209C du CGI)	996

CREDITS D'IMPOT

Crédit d'impôt en faveur de la recherche	202	Crédit d'impôt en faveur de la formation des dirigeants	203	Crédit d'impôt famille	204
Réduction d'impôt en faveur du mécénat	205	Crédit d'impôt pour investissement en Corse	206	Crédit d'impôt en faveur de l'apprentissage	207
Crédit d'impôt afférent aux valeurs mobilières (BIC)	208	Autres imputations	211		

ENTREPRISES DE TRANSPORT INSCRITES AU REGISTRE DES TRANSPORTS art. L3113-3 du Code des Transports	
Détail des autres imputations	Montant

86012262

M.L.R.CENTRE ET SUD VIENNE

PAGE 8

2. Le détail des charges à payer et produits à recevoir

2.1. Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan :

CREANCES	
41800000 CLIENTS PROD N ENC FACT	813
44870000 ETAT PRODUIT A RECEVOIR	2 043
Autres CREANCES	
46870000 DEB CRED DIVERS A RECEV	6645
46871000 FAJ A REGULARISER	-1131

**Documents contrôlés par
le Commissaire aux Comptes**

2.2. Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan :

EMPRUNTS INTERETS COURUS	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	
40800000 FOURNISS.FACT.NON PARV.	5 100
DETTES FISCALES ET SOCIALES	
42820000 DETTES PROV. CONGES PAYES	69 541
43820000 CHARGES SOC.SUR CONGES	35 442
43860000 ORG.SOC.CHGES A PAYER	12 394
AUTRES DETTES	
46860000 DEB CRED DIVERS A PAYER	1 102

3. Le détail des charges et produits constatés d'avance

3.1. Montant des produits constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES AVANCE	
48700000 PRODUITS CONST AVANCE	-10 939

Documents contrôlés par
le Commissaire aux Comptes

3.2. Montant des charges constatées d'avance

48600000 CHARGES CONSTAT AVANCE	272