

## **FIGESTAUDIT**

**Société de Commissariat aux comptes**

Membre de la Compagnie Régionale de PARIS

---

7, rue Boutarel - 75004 PARIS

509 745 154 R.C.S. PARIS

Secrétariat et correspondance : FIGEST

9, rue André Pingat – 51721 REIMS

Tél. : 03 26 88 70 98

## **ASSOCIATION MISSION LOCALE RURALE DU NORD MARNAIS**

Siège social : 19, rue Gustave Haguenin – 51110 BAZANCOURT

Association régie par la loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901

-+-+-+-

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

**Présenté à l'Assemblée Générale Ordinaire du 20 juin 2013**

# RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2012

-----

Aux Membres de l'Association,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale ordinaire en date du 7 juin 2012, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2012 sur :

- Le contrôle des comptes annuels de « **l'Association Mission Locale Rurale du Nord Marnais** », 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'anomalie significative.

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 ces 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 des appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit sur les 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 Président de l'Association et dans les documents adressés aux Membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à REIMS, le 3 juin 2013

FIGESTAUDIT  
Représentée par Julien DURAND  
Commissaire aux Comptes



Julien DURAND  
Commissaire aux comptes  
Associé signataire



# **Comptes annuels**

Mission Locale du Nord Marnais

## **Bilan et compte de résultat**

# Bilan

Association

## Mission Locale du Nord Marnais

Au : 31/12/2012

\* Mission de Présentation - Voir l'attestation

EUR

Actif		Exercice			Exercice précédent
		Montant brut	Amort. ou .Prov.	Montant net	Au : 31/12/2011
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et développement				
	Concessions, logiciels et droits similaires	943	716	226	210
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>Total</b>	<b>943</b>	<b>716</b>	<b>226</b>	<b>210</b>
	Immobilisations corporelles				
Terrains					
Constructions					
Inst. techniques, mat.out.industriels					
Autres immobilisations corporelles	12 160	4 797	7 363	5 355	
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
<b>Total</b>	<b>12 160</b>	<b>4 797</b>	<b>7 363</b>	<b>5 355</b>	
Immobilisations financières (2)					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immob. activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	80		80	80	
<b>Total</b>	<b>80</b>		<b>80</b>	<b>80</b>	
<b>Total I</b>	<b>13 184</b>	<b>5 514</b>	<b>7 669</b>	<b>5 645</b>	
Actif circulant	Stocks et en-cours				
	Matières premières, approvisionnements				
	En cours de productions biens et services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Total</b>				
	Avces et acptes versés sur commandes				
	Créances (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés				
	Autres créances	26 366		26 366	19 300
<b>Total</b>	<b>26 366</b>		<b>26 366</b>	<b>19 300</b>	
Divers					
Autres titres					
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	132 677		132 677	136 367	
Charges constatées d'avance (4)	1 642		1 642	6 778	
<b>Total II</b>	<b>160 686</b>		<b>160 686</b>	<b>162 445</b>	
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des emprunts					
Ecart de conversion Actif					
<b>Total de l'actif (I+II+III+IV+V)</b>	<b>173 871</b>	<b>5 514</b>	<b>168 356</b>	<b>168 091</b>	
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 : 31/12/2012

\* Mission de Présentation - Voir l'attestation

EUR

<b>Passif (avant répartition)</b>		Exercice	Exercice précédent
<b>Fonds associatifs</b>	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables) Ecart de réévaluation Réserves Report à nouveau Résultat de l'exercice	28 503  37 287  2 250	25 206  38 792  ( 1 504)
<b>Autres fonds associatifs</b>	Fonds associatifs avec droit de reprise Apports Legs et donations Résultats sous contrôle de tiers financeurs Ecart de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme Provisions réglementées Droits des propriétaires (commodat)		
<b>Total</b>		<b>68 042</b>	<b>62 494</b>
<b>Provisions et fonds dédiés</b>	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	22 820	17 047
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
	Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)		
<b>Total</b>		<b>22 820</b>	<b>17 047</b>
<b>Dettes</b>	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	16	17
	Emprunts et dettes financières divers (3)		280
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 015	26 881
	Dettes fiscales et sociales	57 506	58 403
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	4 955	2 968
Instrument de trésorerie			
Produits constatés d'avance (1)			
<b>Total</b>		<b>77 494</b>	<b>88 550</b>
Ecart de conversion passif			
<b>Total du passif</b>		<b>168 356</b>	<b>168 091</b>
<b>Renvois</b>	Dettes sauf (1) à plus d'un an		
	Dettes sauf (1) à moins d'un an	77 494	88 550
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs	16	17
	(3) Dont emprunts participatifs		
<b>Engagements donnés</b>	Sur les legs acceptés		
	Autres		

Comptabilité tenue en euros

# Compte de résultat

## Mission Locale du Nord Marnais

Période de l'exercice 01/01/2012 31/12/2012 \* Mission de Présentation  
Période de l'exercice précédent 01/01/2011 31/12/2011 Voir l'attestation

EUR

		Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises		
	Production vendue { Biens Services liés à des financements réglementaires Autres services	566	1 149
	<b>Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation)</b> )	<b>566</b>	<b>1 149</b>
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits nets partiels sur opérations à long terme		
	Subventions d'exploitation	438 277	423 940
	Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	19 548	12 915
	Cotisations		
	Autres produits (1)		
	<b>Total des produits d'exploitation</b> I	<b>458 392</b>	<b>438 005</b>
Charges d'exploitation	Marchandises { Achats Variation de stocks		
	Matières premières et autres approvisionnements { Achats Variation de stocks	6 406	9 068
	Autres achats et charges externes (2)	60 638	65 084
	Impôts, taxes et versements assimilés	23 294	22 514
	Salaires et traitements	262 163	261 924
	Charges sociales	95 207	95 032
	- sur immobilisations { amortissements provisions	2 895	2 416
	<b>Dotations d'exploitation</b> - sur actif circulant - pour risques et charges	5 772	2 323
	Subventions accordées par l'association		
	Autres charges	2	6 933
	<b>Total des charges d'exploitation</b> II	<b>456 380</b>	<b>465 297</b>
	<b>Résultat d'exploitation</b> (I-II) III	<b>2 012</b>	<b>( 27 292)</b>
Opr. commun	Excédents ou déficits transférés		
	Déficits ou excédents transférés		
Produits financiers	Produits financiers de participations		
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	328	130
	Reprises sur provisions, transferts de charges		
	Différences positives de change		
	<b>Total des produits financiers</b> V	<b>328</b>	<b>130</b>
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions		
	Intérêts et charges assimilées		7
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>Total des charges financières</b> VI		<b>7</b>
	<b>Résultat financier</b> (V-VI)	<b>328</b>	<b>123</b>
	<b>Résultat courant avant impôt</b> (I-II+III-IV+V-VI)	<b>2 341</b>	<b>( 27 168)</b>
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 01/01/2012 31/12/2012 \* Mission de Présentation  
Période de l'exercice précédent 01/01/2011 31/12/2011 Voir l'attestation

EUR

		Exercice	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestions		160
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>VII</b>	<b>160</b>
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestions		111
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	90	
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>VIII</b>	<b>111</b>
<b>Résultat exceptionnel</b>		<b>(VII-VIII)</b>	<b>49</b>
Participations des salariés aux résultats			
Impôts sur les sociétés			126
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			25 741
Engagements à réaliser sur ressources affectées			
<b>Total des produits</b>		<b>(I+III+V+VII+XI)</b>	<b>458 721</b>
<b>Total des charges</b>		<b>(II+IV+VI+VIII+IX+X+XII)</b>	<b>456 470</b>
<b>Excédent ou déficit</b>		<b>(XIII-XIV)</b>	<b>( 1 504)</b>
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>			
<b>Produits</b>			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
<b>Charges</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition de biens et services			
Personnel bénévole			

Comptabilité tenue en euros