

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^{er} 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
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et développement				
	Concessions, logiciels et droits similaires	943	716	226	210
	Fonds commercial (1)				
Immobilisations incorporelles en cours	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
Total	943	716	226	210	
Immobilisations corporelles	Terrains				
	Constructions				
	Inst. techniques, mat.out.industriels	12 160	4 797	7 363	5 355
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes					
Total	12 160	4 797	7 363	5 355	
Immobilisations financières (2)	Participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Titres immob. activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	80		80	80
Total	80		80	80	
Total I	13 184	5 514	7 669	5 645	
Stocks et en-cours	Matières premières, approvisionnements				
	En cours de productions biens et services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
Total					
Créances (3)	Avces et acptes versés sur commandes				
	Créances usagers et comptes rattachés				
	Autres créances	26 366		26 366	19 300
Total	26 366		26 366	19 300	
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	
Total II	160 686		160 686	162 445	
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)	173 871	5 514	168 356	168 091	
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

Passif (avant répartition)		Exercice	Exercice précédent
Fonds associatifs	Fonds propres		
	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)
Autres fonds associatifs	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)		
Total		68 042	62 494
Provisions et fonds dédiés	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)		
Total		22 820	17 047
Dettes	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)			
Total		77 494	88 550
Ecart de conversion passif			
Total du passif		168 356	168 091
Renvois	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		
Engagements donnés	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
	Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation)	566	1 149
	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)		
	Total des produits d'exploitation	458 392	438 005
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
	Dotations d'exploitation - sur actif circulant - pour risques et charges	5 772	2 323
	Subventions accordées par l'association		
	Autres charges	2	6 933
	Total des charges d'exploitation	456 380	465 297
	Résultat d'exploitation (I-II)	2 012	(27 292)
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		
	Total des produits financiers	328	130
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		
	Total des charges financières		7
	Résultat financier (V-VI)	328	123
	Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV+V-VI)	2 341	(27 168)
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		
	Total des produits exceptionnels VII		160
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestions		111
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	90	
	Total des charges exceptionnelles VIII	90	111
Résultat exceptionnel (VII-VIII) VIII		(90)	49
Participations des salariés aux résultats IX			
Impôts sur les sociétés X			126
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs XI			25 741
Engagements à réaliser sur ressources affectées XII			
Total des produits (I+III+V+VII+XI) XIII		458 721	464 037
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV		456 470	465 541
Excédent ou déficit (XIII-XIV) XIII-XIV		2 250	(1 504)
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