

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 26 juin 2014

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2013

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 2013 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.

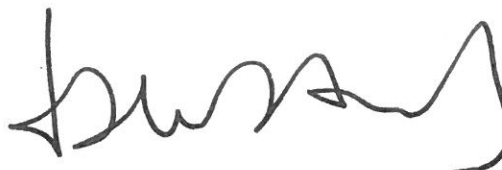
3 – Vérifications et informations spécifiques

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 9 juin 2014

Julien DURAND
Commissaire aux comptes
Responsable Technique et
Gérant de la société FIGESTAUDIT

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Julien Durand', written in a cursive style.

Bilan

Association

Mission Locale du Nord Marnais

Au : 31/12/2013

EUR

* Mission de Présentation - Voir le rapport de l'expert-comptable

Actif		Exercice			Exercice précédent	
		Montant brut	Amort. ou .Prov.	Montant net	Au : 31/12/2012	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et développement				
		Concessions, logiciels et droits similaires	1 153	976	177	226
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
	Total	1 153	976	177	226	
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
Inst. techniques, mat.out.industriels		13 628	7 667	5 961	7 363	
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations grevées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Total	13 628	7 667	5 961	7 363		
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	14 862	8 643	6 218	7 669		
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	42 279		42 279	26 366	
	Autres créances					
Total	42 279		42 279	26 366		
Divers	Autres titres					
	Valeurs mobilières de placement					
	Instruments de trésorerie					
	Disponibilités	140 678		140 678	132 677	
Charges constatées d'avance (4)	134		134	1 642		
Total II	183 092		183 092	160 686		
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)	197 954	8 643	189 311	168 356		
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 : 31/12/2013

* Mission de Présentation - Voir le rapport de l'expert-comptable

EUR

Passif (avant répartition)		Exercice	Exercice précédent
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables)	31 894	28 503
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	39 538	37 287
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	6 127	2 250
	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		77 560	68 042
Provisions et fonds dédiés	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	26 703	22 820
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
	Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)		
Total		26 703	22 820
Dettes	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		16
	Emprunts et dettes financières divers (3)	120	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 204	15 015
	Dettes fiscales et sociales	57 898	57 506
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	18 824	4 955
	Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance			
Total		85 046	77 494
Ecart de conversion passif			
Total du passif		189 311	168 356
Renvois	Dettes sauf (1) à plus d'un an		
	Dettes sauf (1) à moins d'un an	85 046	
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs		16
	(3) Dont emprunts participatifs		
Engagements donnés	Sur les legs acceptés		
	Autres		

Compte de résultat

Mission Locale du Nord Marnais

Période de l'exercice 01/01/2013 31/12/2013 * Mission de Présentation

Période de l'exercice précédent 01/01/2012 31/12/2012 Voir le rapport de l'expert-comptable

EUR

		Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises		
	Production vendue { Biens Services liés à des financements réglementaires Autres services	770	566
	Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation))	770	566
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits nets partiels sur opérations à long terme		
	Subventions d'exploitation	464 711	438 277
	Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	19 223	19 548
	Cotisations		
	Autres produits (1)		
	Total des produits d'exploitation I	484 705	458 392
Charges d'exploitation	Marchandises { Achats Variation de stocks		
	Matières premières et autres approvisionnements { Achats Variation de stocks	4 933	6 406
	Autres achats et charges externes (2)	68 329	60 638
	Impôts, taxes et versements assimilés	25 373	23 294
	Salaires et traitements	273 366	262 163
	Charges sociales	99 354	95 207
	- sur immobilisations { amortissements provisions	3 128	2 895
	Dotations d'exploitation - sur actif circulant		
	- pour risques et charges	3 883	5 772
	Subventions accordées par l'association		
	Autres charges	587	2
	Total des charges d'exploitation II	478 957	456 380
	Résultat d'exploitation (I-II)	5 748	2 012
Opér. comm.	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	412	328
	Reprises sur provisions, transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers V	412	328
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)	412	328
	Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV+V-VI)	6 160	2 341
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 01/01/2013 31/12/2013 * Mission de Présentation
Période de l'exercice précédent 01/01/2012 31/12/2012 Voir le rapport de l'expert-comptable

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	33	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		90
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		90
	Total des charges exceptionnelles	VIII	90
Résultat exceptionnel		(33)	(90)
		(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	
Total des produits		485 118	458 721
		(I+III+V+VII+XI)	
Total des charges		478 990	456 470
		(II+IV+VI+VIII+IX+X+XII)	
Excédent ou déficit		6 127	2 250
		(XIII-XIV)	
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