

**ASSOCIATION MISSION LOCALE  
POUR L'INSERTION PROFESSIONNELLE ET SOCIALE  
DES JEUNES DU BASSIN HOUILLER**

31 Avenue Roosevelt  
57800 FREYMING-MERLEBACH

R.C.S. Sarreguemines 352 900 534

.\_\*.\_\*.\_\*\_

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2014**



Romain BRATUN  
Bernard TRINKWELL  
Sylvain BASINSKI  
Hubert KELLER  
Jean DECHOUX  
Daniel GRUN

*Experts-comptables et  
Commissaires aux comptes*

*Nous vous accompagnons dans toutes vos entreprises*

16, rue de Forbach BP 80075 - 57803 FREYMING-MERLEBACH - Téléphone : 03 87 00 31 20 - Télécopie : 03 87 00 31 21 - E-mail : [audit@fidulorraine.fr](mailto:audit@fidulorraine.fr)

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes [www.fidulorraine.fr](http://www.fidulorraine.fr)  
SARL au capital de 104 000 € - RCS Sarreguemines 2000 B 65 - SIRET 429 585 060 00016 - APE 6920Z - N° TVA Intracom. FR 00429585060  
BPLC : 14707 00007 00721082071 50 - IBAN : FR76 1470 7000 0700 7210 8207 150 - Code BIC : CCBPFRPPMTZ

**ASSOCIATION MISSION LOCALE  
POUR L'INSERTION PROFESSIONNELLE ET SOCIALE  
DES JEUNES DU BASSIN HOULLER**

31 Avenue Roosevelt  
57800 FREYMING-MERLEBACH  
R.C.S. Sarreguemines 352 900 534

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS  
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2014**

Monsieur le Président,  
Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre association, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2014, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association Mission Locale pour l'Insertion Professionnelle et Sociale des Jeunes du Bassin Houiller, 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 le Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

**I. 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.

**Romain BRATUN**  
**Bernard TRINKWELL**  
**Sylvain BASINSKI**  
**Hubert KELLER**  
**Jean DECHOUX**  
**Daniel GRUN**

*Experts-comptables et  
Commissaires aux comptes*

*Nous vous accompagnons dans toutes vos entreprises*

16, rue de Forbach BP 80075 - 57803 FREYMING-MERLEBACH CEDEX - Téléphone : 03 87 00 31 20 - Télécopie : 03 87 00 31 21 - E-mail : [audit@fidulorraine.fr](mailto:audit@fidulorraine.fr)

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes [www.fidulorraine.fr](http://www.fidulorraine.fr)  
SARL au capital de 104 000 € - RCS Sarreguemines 2000 B 65 - SIRET 429 585 060 00016 - APE 6920Z - N° TVA Intracom. FR 00429585060  
BPLC : 14707 00007 00721082071 50 - IBAN : FR76 1470 7000 0700 7210 8207 150 - Code BIC : CCBPFRPPMTZ

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.

## II. JUSTIFICATION DE NOS APPRECIATIONS

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 que les appréciations auxquelles nous avons procédé, et qui ont porté, notamment, sur les principes comptables suivis, la prise en compte et le suivi comptable, la valorisation des subventions, les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que, par ailleurs, les informations contenues dans l'annexe, n'appellent pas de commentaire particulier de notre part.

## III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Nous avons aussi vérifié le budget prévisionnel de l'exercice 2015 élaboré à partir des produits et des charges prévisionnels. Ce budget est équilibré. Nous n'avons pas d'observation à formuler.

Fait à Freyming-Merlebach,  
Le 22 avril 2015

Le Gérant

Romain BRATUN  
Commissaire aux comptes

Daniel GRÜN  
Commissaire aux comptes



# Bilan Actif

Période du 01/01/14 au 31/12/14

Mission Locale du Bassin Houiller

	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2014	Net (N-1) 31/12/2013
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concession, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	9 000	9 000		
Fonds commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres	113 055	104 231	8 824	13 254
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	9 630		9 630	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
<b>TOTAL I ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>131 685</b>	<b>113 231</b>	<b>18 454</b>	<b>13 254</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
<b>AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES</b>				
<b>CRÉANCES (3)</b>				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres créances	132 785		132 785	110 788
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
<b>INSTRUMENTS DE TRESORERIE</b>				
<b>DISPONIBILITES</b>	621 984		621 984	583 718
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)</b>	10 004		10 004	283
<b>TOTAL II ACTIF CIRCULANT</b>	<b>764 773</b>		<b>764 773</b>	<b>694 789</b>
Frais d'émission d'emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>896 458</b>	<b>113 231</b>	<b>783 227</b>	<b>708 043</b>
(1) Dont droit au bail		(2) Dont à moins d'un an	(3) Dont à moins d'un an	<b>142 789</b>
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
Acceptés par les organes statutairement compétents				
Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

# Bilan Passif

Mission Locale du Bassin Houiller

FIDUCIAIRE DE LORRAINE  
AUDIT et CONSEIL  
Période du 01/01/14 de 31/12/14  
SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE  
inscrite au tableau de l'Ordre à Nancy

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES  
Net (N) Net (N-1)  
31/12/2014 31/12/2013  
inscrite près la Cour d'Appel de Metz  
16, rue Fort de la Chapelle  
57800 FRYMONG-MERLEBACH

	Net (N) 31/12/2014	Net (N-1) 31/12/2013
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatif sans droit de reprise	172 916	172 916
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves	5 404	5 404
Report à nouveau sur gestion propre	161 902	144 864
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	10 715	17 038
<b>Autres fonds associatifs</b>		
Fonds associatif avec droit de reprise		
- Apports		
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
- Subventions d'investissement affectés à des biens renouvelables		
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
<b>TOTAL I FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>350 936</b>	<b>340 221</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	136 203	102 402
<b>TOTAL II PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>136 203</b>	<b>102 402</b>
<b>FONDS DEDIES</b>		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
<b>TOTAL III FONDS DEDIES</b>		
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	51 694	32 540
Dettes fiscales et sociales	183 198	168 869
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	17 681	20 750
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)	43 517	43 261
<b>TOTAL IV DETTES</b>	<b>296 089</b>	<b>265 420</b>
Ecarts de conversion passif (V)		
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>783 227</b>	<b>708 043</b>
(1) A plus d'un an	A moins d'un an	296 089
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>		

# Compte de Résultat en liste

Mission Locale du Bassin Houiller

**FIDUCIAIRE DE LORRAINE**  
**AUDIT et CONSEIL**  
 S.à r.l. au capital de 152442/14  
 Période du 01/01/2014 au 31/12/2014  
**SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE**  
 inscrite au tableau de l'Ordre à Nancy  
**SOCIÉTÉ DE COMMISSARIAT AUX COMPTES**  
 inscrite près la Cour d'Appel de Metz  
 31/12/2014  
 16, rue Forbach  
 57800 FREYMING-MERLEBACH

<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1) :</b>		
- Ventes de marchandises		
- Production vendue [biens et services]	630	820
<b>MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES</b>	<b>630</b>	<b>820</b>
Dont à l'exportation :		
- Production stockée		
- Production immobilisée		
- Produits nets partiels sur opérations à long terme		
- Subventions d'exploitation	1 140 782	1 078 644
- Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	29 109	33 513
- Cotisations	56	56
- Autres produits		6 346
<b>TOTAL I PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>1 170 577</b>	<b>1 119 379</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2) :</b>		
- Achat de marchandises		
Variation de stocks		
- Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks		
- Autres achats et charges externes	182 378	156 332
- Impôts, taxes et versements assimilés	58 198	67 823
- Salaires et traitements	632 284	603 039
- Charges sociales	254 088	242 960
- Dotations aux amortissements et aux provisions		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	6 028	6 432
- Sur immobilisations : dotations aux provisions		
- Sur actif circulant : dotations aux provisions		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	33 801	30 402
- Subventions accordées par l'association		
- Autres charges	52	0
<b>TOTAL II CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>1 166 830</b>	<b>1 106 988</b>
<b>1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>3 747</b>	<b>12 391</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS :</b>		
- De participation (3)		
- D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
- Autres intérêts et produits assimilés (3)	6 968	4 647
- Reprises sur provisions et transferts de charges		
- Différences positives de change		
- Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL III PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>6 968</b>	<b>4 647</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES :</b>		
- Dotations aux amortissements et aux provisions		
- Intérêts et charges assimilées (4)		
- Différences négatives de change		
- Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL IV CHARGES FINANCIÈRES</b>		
<b>2. RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>6 968</b>	<b>4 647</b>



# Compte de Résultat en liste - suite

Mission Locale du Bassin Houiller

FIDUCIAIRE DE LORRAINE  
AUDIT et CONSEIL  
S.à.r.l. au capital de 15 244 €  
PÉRIODE DE CLÔTURE COMPTABLE 2014  
inscrite au tableau de l'Ordre à Nancy  
SOCIÉTÉ DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

inscrite près la Cour d'Appel de Metz  
31/12/2014 16, rue de la République  
57800 FREYMING-MERLEBACH

--	--	--

<b>3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS ( I - II + III - IV )</b>	<b>10 715</b>	<b>17 038</b>
---	---------------	---------------

PRODUITS EXCEPTIONNELS : - Sur opérations de gestion - Sur opérations en capital - Reprises provisions et transferts de charges		(6 346)
<b>TOTAL V PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		<b>(6 346)</b>

CHARGES EXCEPTIONNELLES : - Sur opérations de gestion - Sur opérations en capital - Dotations aux amortissements et aux provisions		
<b>TOTAL VI CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		

<b>4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL ( V - VI )</b>		<b>(6 346)</b>
--	--	----------------

Impôts sur les bénéfices (VII) - Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (VIII) - Engagements à réaliser sur ressources affectées (IX)		6 346
---	--	-------

<b>TOTAL DES PRODUITS ( I + III + V + VIII )</b>	<b>1 177 545</b>	<b>1 124 026</b>
--	------------------	------------------

<b>TOTAL DES CHARGES ( II + IV + VI + VII + IX )</b>	<b>1 166 830</b>	<b>1 106 988</b>
--	------------------	------------------

<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>10 715</b>	<b>17 038</b>
----------------------------	---------------	---------------

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE PRODUITS - Bénévolat - Prestations en nature - Dons en nature		
	66 292	55 675
<b>TOTAL</b>	<b>66 292</b>	<b>55 675</b>

CHARGES - Secours en nature - Mise à disposition gratuite de biens et services - Personnel bénévole		
	(66 292)	(55 675)
<b>TOTAL</b>	<b>(66 292)</b>	<b>(55 675)</b>

# Règles & Méthodes Comptables

Mission Locale du Bassin Houiller

Période du 01/01/14 au 31/12/14

**FIDUCIAIRE DE LORRAINE**  
**AUDIT et CONSEIL**  
S.à.r.l. au capital de 15 244 €  
SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE  
inscrite au tableau de l'Ordre à Nancy  
SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES  
inscrite près la Cour d'Appel de Metz  
16, rue Forbach  
57800 FREYMING-MERLEBACH

L'exercice clôturé au 31/12/2014 présente un montant total du bilan de 783 227 €  
et dégage un résultat de 10 715 €

## Règles et méthodes comptables:

Les comptes annuels sont établis et présentés conformément à la réglementation française en vigueur, résultant des arrêtés et avis du Comité de la Réglementation Comptable (Règlement CRC 99-03).  
Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect notamment du principe d'image fidèle. Concernant les changements de méthode nés de l'introduction en droit comptable français des IFRS, notamment, pour ce qui concerne les actifs, les amortissements et les dépréciations, il est appliqué de manière générale et globale la méthode prospective.

Par ailleurs les principales méthodes d'évaluation sont les suivantes :

## Immobilisations incorporelles et corporelles :

Frais d'acquisition des immobilisations corporelles et incorporelles

Les frais d'acquisition concernés (droits de mutation, honoraires, commissions ou frais d'actes) sont comptabilisés dans les charges.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Le cas échéant, le coût d'acquisition comprend les coûts directement attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée.

Les coûts d'emprunt spécifiques à la production ou à l'acquisition d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de ces immobilisations, mais comptabilisés en charges.

Les amortissements sont calculés en fonction de la durée de vie prévue.

Il a été fait application de la simplification disposée par les textes comptables et fiscaux et la durée de vie des immobilisations a été retenue pour la durée d'usage retenue au plan fiscal.

Concernant le présent exercice, il n'a pas été identifié de composant significatif.

## Créances et dettes :

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.



# Règles & Méthodes Comptables

Mission Locale du Bassin Houiller

Période du 01/01/14 au 31/12/14

**FIDUCIAIRE DE LORRAINE  
AUDIT et CONSEIL**

S.à.r.l. au capital de 15 244 €

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE

inscrite au tableau de l'Ordre à Nancy

SOCIÉTÉ DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

inscrite près la Cour d'Appel de Metz

16, rue Forbach

57800 FREYMING-MERLEBACH

## CHANGEMENTS DE METHODE

Néant

## INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

Engagement en matière de retraites :

L'engagement retraite a fait l'objet d'une provision constatée dans les comptes de l'exercice. Le montant de l'engagement s'élève à

136 203 €

Il a été calculé par référence à la convention collective des Missions Locales et PAIO dans l'hypothèse générale d'un départ à la retraite volontaire à l'âge de 60 à 62 ans.

droit individuel à la formation :

A la clôture de l'exercice, les droits acquis par les salariés s'élèvent à : 2571 heures estimés à 23 525 €

Dérogations ou changements relatifs aux principes et méthodes de présentation :

Le Ministère du Travail, de l'emploi et de la Santé a introduit en 2012 une nomenclature des comptes de subventions d'exploitation via l'application ICARE utilisée par les Missions locales pour rendre compte de leur activité.

Ainsi, les subventions d'exploitation sont davantage détaillées dans des sous-comptes qui distinguent l'organisme financeur et le type d'action concernée.

Avantages en nature constatés hors bilan :

Apport volontaire en personnel mis à disposition :

Pôle Emploi : 36 000 €

Communes : 2 000 €

Apport volontaire de biens et services :

Communes : 28 292 €

TOTAL GENERAL : 66 292 €

# Immobilisations

Mission Locale du Bassin Houiller

Période du 01/01/14 au 31/12/14

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	15 303		
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>15 303</b>		
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	534		
Installations générales, agencements et divers	42 525		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	118 116		1 598
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			9 630
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>161 175</b>		<b>11 228</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>			
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>176 477</b>		<b>11 228</b>

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles		6 303	9 000	
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>		<b>6 303</b>	<b>9 000</b>	
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels		534		
Inst. générales, agencements et divers			42 525	
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.		49 184	70 530	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				9 630
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>		<b>49 718</b>	<b>122 685</b>	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières				
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>56 021</b>	<b>131 685</b>	

# Amortissements

Mission Locale du Bassin Houiller

FIDUCIAIRE DE LORRAINE  
 AUDIT et CONSEIL  
 Période du 01/01/14 au 31/12/14  
 S.r.l. au capital de 15 244 €  
 SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE  
 inscrite au tableau de l'Ordre à Nancy  
 SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES  
 inscrite près la Cour d'Appel de Metz  
 16, rue Forbach  
 57800 FREYMING-MERLEBACH

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	15 303		6 303	9 000
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>15 303</b>		<b>6 303</b>	<b>9 000</b>
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel	534		534	
Inst. générales, agencements et divers	41 086	495		41 581
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	106 301	5 533	49 184	62 650
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>147 921</b>	<b>6 028</b>	<b>49 718</b>	<b>104 231</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>163 223</b>	<b>6 028</b>	<b>56 021</b>	<b>113 231</b>

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>			
Frais d'acquisition de titres de participations			
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>			

# Charges à Payer

Mission Locale du Bassin Houiller

Période du 01/01/14 au 31/12/14

**FIDUCIAIRE DE LORRAINE**

**AUDIT et CONSEIL**

S.à.r.l. au capital de 15 244 €

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE

inscrite au tableau de l'Ordre à Nancy

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

inscrite près la Cour d'Appel de Metz

16, rue Forbach

57300 FREYMING-MERLEBACH

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 000
Dettes fiscales et sociales	72 918
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	15 558
<b>TOTAL</b>	<b>126 476</b>

# Produits à Recevoir

Mission Locale du Bassin Houiller

Période du 01/01/14 au 31/12/14

**FIDUCIAIRE DE LORRAINE**

**AUDIT et CONSEIL**

S.à.r.l. au capital de 15 244 €

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE

inscrite au tableau de l'Ordre à Nancy

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

inscrite près la Cour d'Appel de Metz

16, rue Forbach

57800 FREYMING-MERLEBACH

<b>MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN</b>	<b>Montant</b>
<b>Immobilisations financières</b>	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
<b>Créances</b>	
Créances clients et comptes rattachés	
Personnel	
Organismes sociaux	
État	
Divers, produits à recevoir	132 785
Autres créances	
<b>Valeurs Mobilières de Placement</b>	
<b>Disponibilités</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>132 785</b>

# Charges et Produits Constatés d'Avance

Période du 01/01/14 au 31/12/14

Mission Locale du Bassin Houiller

**FIDUCIAIRE DE LORRAINE**  
**AUDIT et CONSEIL**  
S.a.r.l. au capital de 15 244 €  
SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE  
inscrite au tableau de l'Ordre à Nancy  
SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES  
inscrite près la Cour d'Appel de Metz  
16, rue Forbach  
57800 FREYMING-MERLEBACH

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	10 004	43 517
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>10 004</b>	<b>43 517</b>

# État des Échéances des Créances et Dettes

Mission Locale du Bassin Houiller

Période du 01/01/14 au 31/12/14

**FIDUCIAIRE DE LORRAINE  
AUDIT et CONSEIL**

S.à.r.l. au capital de 15 244 €

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE

inscrite au tableau de l'Ordre à Nancy

SOCIÉTÉ DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

inscrite près la Cour d'Appel de Metz

16, rue de Forbach

57800 FREYMING-MERLEBACH

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>DE L'ACTIF IMMOBILISÉ</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
<b>TOTAL de l'actif immobilisé :</b>			
<b>DE L'ACTIF CIRCULANT</b>			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfiques			
État - Taxe sur la valeur ajoutée			
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	132 785	132 785	
<b>TOTAL de l'actif circulant :</b>	<b>132 785</b>	<b>132 785</b>	
<b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>	10 004	10 004	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>142 789</b>	<b>142 789</b>	

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	51 694	51 694		
Personnel et comptes rattachés	64 897	64 897		
Sécurité sociale et autres organismes	110 659	110 659		
Impôts sur les bénéfiques				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	7 641	7 641		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	17 681	17 681		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	43 517	43 517		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>296 089</b>	<b>296 089</b>		



**AFFECTATION DE L'EXCEDENT DISPONIBLE DEFINITIVEMENT ACQUIS**

<b>ORIGINES</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>31/12/2013</b>
- Excédent comptable définitivement acquis	10 715	17 038
- Report à nouveau antérieur	161 902	144 864
- Prélèvement, le cas échéant, sur les réserves dont notamment la reprise de fonds antérieurement affectés au projet associatif		
<b>AFFECTATIONS</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>31/12/2013</b>
- Report à nouveau	10 715	17 038
- Réserves (dont celles pour le projet associatif)		
- Fonds associatifs sans droit de reprise		

**ANNEXE****FIDUCIAIRE DE LORRAINE  
AUDIT et CONSEIL**

S.à.r.l. au capital de 15 244 €

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE

inscrite au tableau de l'Ordre à Nancy

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPT

inscrite près la Cour d'Appel de Metz

16, rue Forbach

57800 FREYMING-MERLEBACH

**TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES**

Situations	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice (compte 194)	Utilisation en cours d'exercice (compte 7894)	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (compte 6894)	Fonds restants à engager en fin d'exercice (compte 194)
Ressources					
Néant	0	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**TABLEAU DES FONDS GERES POUR COMPTE D'AUTRUI**

Situations	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restants à engager en fin d'exercice
Ressources					
<b>FONDS GERES POUR COMPTE D'AUTRUI</b>					
Action fonds urgences FAJ	12 098.81	12 098.81	39 748.35	35 215.83	7 566.29
Action fonds urgences FIPJ	1 321.32	1 321.32	1 599.00	1 000.00	722.32
<b>TOTAL</b>	<b>13 420.13</b>	<b>13 420.13</b>	<b>41 347.35</b>	<b>36 215.83</b>	<b>8 288.61</b>