

**Mission Locale des jeunes du plateau Nord et du Val de  
Saône**

50 rue des Frères Lumières – 69140 RILLIEUX LA PAPE



Rapport général du Commissaire aux Comptes

Exercice clos le 31 décembre 2020

**Rapport général du commissaire aux comptes**  
Exercice clos le 31 décembre 2020

A l'Assemblée Générale de l'association,

**Opinion**

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'association relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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 la l'association à la fin de cet exercice.

**Fondement de l'opinion**

***Référentiel d'audit***

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

***Indépendance***

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2020 à la date d'émission de mon rapport.

**Observation**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, j'attire votre attention sur le point suivant exposé en annexe des comptes annuels dans la note « Changement de réglementation comptable » et « Informations sur les postes du passif du bilan – Tableau de variation des fonds propres » concernant le changement de méthode comptable opéré dans le cadre de la première application de la norme ANC 2018-06 et ses principaux impacts sur les comptes annuels clos au 31 décembre 2020.

**Justification des appréciations**

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des compte.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

### **Vérifications spécifiques**

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques par les textes légaux et réglementaires.

Je n'ai 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 autres documents adressés aux membres de l'Assemblée Générale sur la situation financière et les comptes annuels.

### **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.


### **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit, réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel, permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Une description plus détaillée des responsabilités de commissaire aux comptes relative à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Rillieux, le 16 juin 2021  
Isabelle MALOT-MALAFOSSE  
Commissaire aux Comptes



## ANNEXE

### Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.



## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	5 697	5 541	156	367	211	57.52
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	193 998	152 858	41 140	27 570	13 570	49.22
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	<b>Immobilisations financières (1)</b>						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres						
	<b>Total I</b>	199 695	158 399	41 296	27 937	13 359	47.82
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	<b>Créances (2)</b>						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	15 762		15 762		15 762	
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	256 992		256 992	257 245	253	0.10
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	666 509		666 509	666 704	195	0.03
	Charges constatées d'avance (2)	5 318		5 318	10 426	5 108	48.99
	<b>Total II</b>	944 581		944 581	934 375	10 205	1.09
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>		1 144 276	158 399	985 877	962 312	23 564	2.45

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS PROPRES	<b>Fonds propres</b>				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires		73 778	73 778	100.00
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles	6 784	6 784		
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres				
	Report à nouveau	241 867	128 910	112 957	87.62
	<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>	42 087	41 581	506	1.22
	<b>Situation nette (sous total)</b>	290 738	251 053	39 685	15.81
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement	1 762		1 762	
	Provisions réglementées				
	<b>Total I</b>	292 500	251 053	41 447	16.51
	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
PROVISIONS	Fonds dédiés	249 658	161 005	88 653	55.06
	<b>Total II</b>	249 658	161 005	88 653	55.06
PROVISIONS	Provisions pour risques		29 313	29 313	100.00
	Provisions pour charges	98 393	86 421	11 972	13.85
	<b>Total III</b>	98 393	115 734	17 341	14.98
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	36 008	46 724	10 716	22.93
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	209 323	202 500	6 823	3.37
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	3 926	68	3 859	NS
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance	96 069	185 229	89 160	48.14
	<b>Total IV</b>	345 325	434 520	89 194	20.53
	Ecarts de conversion passif (V)				
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	985 877	962 312	23 564	2.45

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

249 257

249 291

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	15 762		18 844		3 082	16.36
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	1 440 794		1 381 731		59 063	4.27
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	53 259		77 915		24 656	31.64
Utilisations des fonds dédiés	161 005		72 365		88 641	122.49
Autres produits	3 139		13		3 126	NS
<b>Total I</b>	<b>1 673 960</b>		<b>1 550 867</b>		<b>123 092</b>	<b>7.94</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	178 760		180 650		1 890	1.05
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	80 793		94 912		14 119	14.88
Salaires et traitements	749 417		705 141		44 277	6.28
Charges sociales	342 549		316 010		26 539	8.40
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	10 977		9 838		1 139	11.58
Dotations aux provisions	11 972		34 727		22 755	65.53
Reports en fonds dédiés	249 658		161 005		88 653	55.06
Autres charges	10 522		7 742		2 780	35.91
<b>Total II</b>	<b>1 634 648</b>		<b>1 510 024</b>		<b>124 623</b>	<b>8.25</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>39 312</b>		<b>40 843</b>		<b>1 531</b>	<b>3.75</b>

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés		901		841	60	7.16
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total III</b>		901		841	60	7.16
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total IV</b>						
<b>2. Résultat financier (III-IV)</b>		901		841	60	7.16
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)</b>		40 213		41 684	1 471	3.53
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opérations de gestion		1 200			1 200	
Sur opérations en capital		795			795	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
<b>Total V</b>		1 995			1 995	
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
<b>Total VI</b>						
<b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>		1 995			1 995	
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>						
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>		121		103	18	17.48
<b>Total des produits (I+III+V)</b>		1 676 856		1 551 708	125 147	8.07
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>		1 634 769		1 510 127	124 641	8.25
<b>5. EXCEDENT OU DEFICIT</b>		42 087		41 581	506	1.22

## EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
Dons en nature						
Prestations en nature		54 157		54 037	120	0.22
Bénévolat						
<b>TOTAL</b>		54 157		54 037	120	0.22
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens		54 157		54 037	120	0.22
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
<b>TOTAL</b>		54 157		54 037	120	0.22

## ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS

### PRÉAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2020 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2019 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 985 876,61 €.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 42 086,85 €.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 27/04/2021 par l'organe délibérant.

### INFORMATIONS GÉNÉRALES ET FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

#### ■ Description de l'objet social, des activités ou missions sociales et des moyens mis en œuvre

Cette association a pour but :

- D'accueillir, informer, conseiller les jeunes de 16 à 25 ans pour les aider à construire un itinéraire d'insertion sociale et professionnelle et les accompagner dans la réalisation de leurs projets,
- Observer, analyser les besoins des jeunes dans le domaine de l'insertion sociale et professionnelle,
- Permettre une meilleure adéquation entre les besoins des entreprises et du marché et les souhaits des jeunes grâce à une étroite coordination avec les observatoires existants, les entreprises et les organismes de formation,
- Etudier et promouvoir des actions répondant aux besoins rencontrés :
  - o En formation professionnelle et pour l'accès à l'emploi.
  - o Dans la vie quotidienne (accès à la santé, aux loisirs, au logement, à la citoyenneté, favoriser la mobilité, ...)
- Développer et organiser au plan local un partenariat entre les structures et organismes existants en :
  - o Organisant et coordonnant des actions et des interventions et en veillant à une cohérence d'ensemble,
  - o Assurant leur suivi en concertation avec tous les acteurs de la vie sociale, éducative, politique et économique.

## ■ Faits significatifs de l'exercice

### Changement de réglementation comptable

- Fonds propres

L'application du règlement ANC n° 2018-06 a conduit d'une part à enregistrer des changements de méthode comptable, avec impact sur le poste « Report à nouveau ». Le détail de l'application rétrospective de cette nouvelle réglementation figure dans la présente annexe, au niveau des informations relatives au poste concerné. D'autre part, ont été générées des évolutions en termes de classement au sein des rubriques constituant le poste «Fonds propres» du bilan. Il s'agit de mouvements de poste à poste, sans impact sur le «Report à nouveau».

- Subventions d'investissement

Lors de la première application du règlement ANC n° 2018-06, l'entité a procédé à un retraitement de manière rétrospective des subventions d'investissement affectés à des biens renouvelables figurant à la clôture de l'exercice précédent dans les comptes 1026 ou 1036 et présentées au niveau du poste «Fonds associatifs sans droit de reprise » du bilan. Ce changement de méthode comptable a conduit à un reclassement de ces subventions en compte 13 (poste « Subventions d'investissements » au sein des « Fonds propres consommables » du bilan). Les quotes-parts de ces subventions d'investissement qui auraient été virées au résultat du ou des exercices antérieurs font l'objet d'une comptabilisation en « Report à nouveau ».

## **INFORMATIONS AU TITRE DES PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES**

### ■ Principes généraux

Les comptes annuels sont établis conformément aux dispositions du règlement ANC n° 2014-03 relatif au plan comptable général sous réserve des dispositions particulières figurant dans le règlement ANC n° 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

### ■ Les comptes de bilan

- Fonds dédiés :

La partie des ressources dédiées par des tiers financeurs à des projets définis qui, à la clôture de l'exercice, n'a pu être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard est comptabilisée au compte de passif « Fonds dédiés » avec pour contrepartie une charge comptabilisée dans le compte « Reports en fonds dédiés ». Les sommes inscrites au passif en « Fonds dédiés » sont rapportées en produit au compte de résultat au cours des exercices suivants, au fur et à mesure de la réalisation du projet défini.

## MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

- Provisions pour risques et charges :

Elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.

- Provision pour risques :

Elles couvrent le risque d'indus ou de reversement de subventions. Elles sont constituées du montant estimé de subventions à restituer. Ce dernier est lié à une forte probabilité de non-respect de conditions résolutoires de conventions à la clôture de l'exercice.

- Provision pour indemnités de fin de carrière :

Pour l'exercice 2020, la Mission Locale a doté la provision indemnités de fin de carrière de 11 972 €. La provision chargée s'élève à 98 393 € au 31/12/2020.

La méthode de calcul tient compte pour chaque salarié de l'ancienneté et des hypothèses suivantes :

- Age de départ à la retraite moyen de 65 ans ;
- Taux de turn-over de 1,5% ;
- Augmentation moyenne annuelle des salaires de 2% ;
- Un taux d'actualisation de 1% ;
- Espérance de vie pour chaque salarié estimée sur la base de la table de mortalité TGF05 établie par l'INSEE.

- Provision pour dépréciation d'actif :

Elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

- Subventions d'investissement :

Elles sont inscrites en fonds propres consommables du bilan. La reprise des subventions d'investissement qui financent des immobilisations amortissables s'effectue sur la même durée et au même rythme que l'amortissement de la valeur des immobilisations acquises ou créées au moyen de ces subventions.

- Amortissements de l'actif immobilisé :

Les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

- Immobilisations incorporelles et corporelles :

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'association n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'association a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

- Créances :

Elles sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

- Valeurs mobilières de placement :

Elles sont évaluées selon la méthode du "Premier entré - Premier sorti". Une provision est constatée si la valeur des comptes, à la clôture, est inférieure au coût d'entrée.

**INFORMATIONS SUR LES POSTES DE L'ACTIF DU BILAN**■ **Actif immobilisé**

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

- Immobilisations brutes

Actif immobilisé	À l'ouverture	Augmentation	Diminution	À la clôture
<b>Frais d'établissements TOTAL</b>				
<b>Autres immobilisations incorporelles TOTAL</b>	<b>5 697</b>			<b>5 697</b>
Terrains				
Constructions				
Installations générales agencements des constructions				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				
Installations générales agencements divers	24 722	11 002		35 724
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	154 786	13 385	9 897	158 274
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles TOTAL</b>	<b>179 508</b>	<b>24 387</b>	<b>9 897</b>	<b>193 998</b>
Participations évaluées par mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts, autres immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>185 205</b>	<b>24 387</b>	<b>9 897</b>	<b>199 695</b>

- Amortissements et provisions d'actif

Amortissements et provisions		À l'ouverture	Dotations	Reprises	À la clôture
<b>Frais d'établissements</b>	<b>TOTAL</b>				
<b>Autres immobilisations incorporelles</b>	<b>TOTAL</b>	<b>5 330</b>	<b>211</b>		<b>5 541</b>
Terrains					
Constructions					
Installations générales agencements des constructions					
Installations techniques, Matériel et outillage industriel					
Installations générales agencements divers		16 098	1 805		17 903
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		135 840	9 011	9 897	134 955
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>TOTAL</b>	<b>151 938</b>	<b>10 817</b>	<b>9 897</b>	<b>152 858</b>
Participations évaluées par mises en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts, autres immobilisations financières					
	<b>TOTAL</b>				
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>157 268</b>	<b>11 028</b>	<b>9 897</b>	<b>158 399</b>

Ventilation des dotations de l'exercice		Amortissements			
		Cumuls	Linéaires	Dégressifs	Exceptionnels
<b>Frais d'établissements</b>	<b>TOTAL</b>				
<b>Autres immobilisations incorporelles</b>	<b>TOTAL</b>	<b>211</b>	<b>211</b>		
Terrains					
Constructions					
Installations générales agencements des constructions					
Installations techniques, Matériel et outillage industriel					
Installations générales agencements divers		1 805	1 805		
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		9 011	9 011		
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>TOTAL</b>	<b>10 817</b>	<b>10 817</b>		
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>11 028</b>	<b>11 028</b>		

<b>ExA-Pôle</b>	<b>MISSION LOCALE PLATEAU NORD VAL DE SAONE</b>
	Etats Financiers au 31/12/2020

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

- Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
<b>Frais d'établissements TOTAL</b>				1 à 5 ans
<b>Autres immobilisations incorporelles TOTAL</b>	<b>5 697</b>	<b>5 541</b>	<b>156</b>	1 à 3 ans
Terrains				NA
Constructions				10 à 50 ans
Installations générales agencements des constructions				10 à 20 ans
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				5 à 10 ans
Installations générales agencements divers	35 724	17 903	17 821	5 à 10 ans
Matériel de transport				4 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	158 274	134 955	23 319	3 à 5 ans
<b>Immobilisations corporelles TOTAL</b>	<b>193 998</b>	<b>152 858</b>	<b>41 140</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>199 695</b>	<b>158 399</b>	<b>41 296</b>	

■ **État des créances**

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Créances usagers douteuses ou litigieuses			
Autres créances usagers	15 762	15 762	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 270	1 270	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques	249 235	249 235	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	6 487	6 487	
Charges constatées d'avance	5 318	5 318	
<b>TOTAL</b>	<b>278 072</b>	<b>278 072</b>	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

## ■ Produits à recevoir par postes du bilan

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances usagers et comptes rattachés	15 762
Autres créances	77 803
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>93 565</b>

## ■ Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

**INFORMATIONS SUR LES POSTES DU PASSIF DU BILAN**

■ **Tableau de variation des fonds propres**

Variation des fonds propres	À l'ouverture de l'exercice			Affectation du résultat	Augmentation	Diminution	À la clôture de l'exercice
	Montant global avant règlement ANC 2018-06	Impact du règlement ANC 2018-06	Montant global avec règlement ANC 2018-06 au 01/01/2020				
Fonds associatifs sans droit de reprise	73 778	-73 778					
Fonds propres sans droit de reprise							
Fonds associatifs avec droit de reprise							
Fonds propres avec droit de reprise							
Écarts de réévaluation sur biens sans droit de reprise							
Écarts de réévaluation sur biens avec droit de reprise							
Écarts de réévaluation							
Réserves	6 784		6 784				6 784
Report à nouveau	128 910	71 376	200 286	41 581			241 867
Excédent ou déficit de l'exercice	41 581		41 581	-41 581	42 087		42 087
<b>Situation nette</b>	<b>251 053</b>	<b>-2 402</b>	<b>248 651</b>		<b>42 087</b>		<b>290 738</b>
Fonds propres consommables							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables							
Subventions d'investissement		2 402	2 402			640	1 762
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires - Comodat							
<b>TOTAL</b>	<b>251 053</b>		<b>251 053</b>		<b>42 087</b>	<b>640</b>	<b>292 500</b>

<i>Exa-Pôle</i>	<b>MISSION LOCALE PLATEAU NORD VAL DE SAONE</b>
	Etats Financiers au 31/12/2020

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

■ Provisions

Provisions pour risques et charges	À l'ouverture	Augmentation	Diminution Montants Utilisés	Diminution Montants non Utilisés	À la clôture
Litiges					
Garanties données aux usagers					
Amendes et pénalités					
Pensions et obligations similaires	86 421	11 972			98 393
Impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Reversement de subventions	29 313		10 438	18 875	
Autres provisions pour risques et charges					
<b>TOTAL</b>	<b>115 734</b>	<b>11 972</b>	<b>10 438</b>	<b>18 875</b>	<b>98 393</b>
<b>Dont dotations et reprises</b>					
d'exploitation		11 972	10 438	18 875	
financières					
exceptionnelles					

■ Fonds dédiés

Variation des fonds dédiés issue de	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts	A la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont remboursements		Montant global	dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>161 005</b>	<b>249 658</b>	<b>161 005</b>			<b>249 658</b>	
ETAT - GARANTIE JEUNES 2019	127 854		127 854				
ETAT - GARANTIE JEUNES 2020		150 656				150 656	
ETAT - ALLER VERS	24 961	78 096	24 961			78 096	
ETAT - OBLIGATION DE FORMATION		15 535				15 535	
COMMUNE - PERMIS DE CONDUIRE	3 962	971	3 962			971	
COMMUNE - DYNAMIC EMPLOI	1 500	1 500	1 500			1 500	
COMMUNE - POLITIQUE DE LA VILLE		2 900				2 900	
AUTRES FINANCEURS - SOIF D'ENTREPRENDRE	2 728		2 728				
<b>Contributions financières d'autres organismes</b>							
<b>Ressources liées à la générosité du public</b>							
<b>TOTAL</b>	<b>161 005</b>	<b>249 658</b>	<b>161 005</b>			<b>249 658</b>	

## ■ Subventions d'investissement

	A l'ouverture de l'exercice	Impact du changement de méthode lié à l'ANC 2018-06		
	Montant nominal global	Montant nominal global (compte 131 ou 138)	Quotes-parts qui auraient dû être virées au résultat d'exercices antérieurs (Via RAN et compte 139)	Montant global restant à virer au résultat
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	73 778	5 079	68 699	

## ■ État des dettes

État des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	36 008	36 008		
Personnel et comptes rattachés	75 187	75 187		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	115 716	115 716		
Impôts sur les bénéfices	121	121		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	18 299	18 299		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	3 925	3 925		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	96 069	96 069		
<b>TOTAL</b>	<b>345 325</b>	<b>345 325</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

## ■ Charges à payer par postes du bilan

Charges à payer	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	18 911
Dettes fiscales et sociales	114 863
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	49
<b>TOTAL</b>	<b>133 823</b>

## ■ Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

**INFORMATIONS SUR LES POSTES DU COMPTE DE RÉSULTAT**

■ **Ressources de l'exercice**

Concours publics et subventions	Montant N	Montant N-1	Variation
<b>CONCOURS PUBLICS</b>			
ETAT - FONCTIONNEMENT	297 355	335 069	-37 714
ETAT - GARANTIE JEUNES	268 888	228 070	40 818
POLE EMPLOI - PPAE	80 586	78 821	1 765
CONSEIL REGIONAL - FONCTIONNT.	349 774	365 470	-15 696
COMMUNES - RILLIEUX	135 000	135 000	
COMMUNES - CALUIRE	40 352	40 352	
COMMUNES - NEUVILLE SUR SAONE	33 308	32 816	492
COMMUNES - FONTAINES SUR SAONE	7 843	7 727	116
COMMUNES - AUTRES COMMUNES	48 341	48 984	-643
ETAT - PARRAINAGE	4 575	9 760	
ETAT - OBLIGATION DE FORMATION	17 827		
ETAT - GARANTIE JEUNES		41 600	
ETAT - SOIF D'ENTREPRENDRE	5 000	7 000	
ETAT - ALLER VERS	99 845	24 961	
CONSEIL REGIONAL - SANTE			
CR - SOIF ENTREPRENDRE	10 500	9 500	
CONSEIL GENERAL - FAJ	600	600	
COMMUNES - PERMIS DE CONDUIRE		4 500	
COMMUNES - DYNAMIC EMPLOI		1 500	
COMMUNES - PREQUALIF BOULANGER			
COMMUNE - SOIF D'ENTREPRENDRE	5 000		
COMMUNE ACTIONS SPECIFIQUES	6 000		
COMMUNE ALLER VERS	30 000		
GRDF			
FONDATION Ekip			
GC - SOIF D'ENTREPRENDRE		10 000	-10 000
<b>SUBVENTIONS</b>	<b>1 440 794</b>	<b>1 381 731</b>	<b>-20 862</b>
<b>TOTAL</b>	<b>2 881 589</b>	<b>2 763 462</b>	<b>-41 725</b>

## ■ Contributions volontaires en nature

Les contributions volontaires en nature ne sont constituées que de prestations en nature par le biais de mises à disposition gratuite de biens. La valorisation est effectuée à partir des données transmises par les financeurs.

Le détail des contributions en nature est le suivant :

Évaluation contributions volontaires en nature	Montant N	Montant N-1	Variation
<b>Dons en nature</b>			
VILLE DE RILLIEUX	36 250	36 250	
VILLE DE CALUIRE	17 907	17 787	120
<b>Prestations en nature</b>	<b>54 157</b>	<b>54 037</b>	<b>120</b>
<b>Bénévolat</b>			
<b>PRODUITS TOTAL</b>	<b>54 157</b>	<b>54 037</b>	<b>120</b>
<b>Secours en nature</b>			
Mise à disposition de locaux	54 157	54 037	120
<b>Mise à disposition gratuite de biens</b>	<b>54 157</b>	<b>54 037</b>	<b>120</b>
<b>Prestations en nature</b>			
<b>Personnel bénévole</b>			
<b>PRODUITS TOTAL</b>	<b>54 157</b>	<b>54 037</b>	<b>120</b>

## AUTRES INFORMATIONS

### ■ Transactions non courantes avec contrepartie

L'association a bénéficiée d'un reversement d'une subvention régionale par la Mission Locale de Villeurbanne pour un montant de 15 761,54 € dans le cadre du programme « Atout métiers - Formation ». Ce reversement est comptabilisé en prestation de service.

### ■ Honoraires du commissaire aux comptes

Total des honoraires comptabilisés afférents à la certification des comptes : 4 444 €.

### ■ Informations sur les rémunérations des cadres dirigeants

Rémunérations allouées	Montant
Salariés cadres de direction	N/C
Administrateurs	0
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

### ■ Informations hors bilan

- Effectif moyen employé par catégorie

L'effectif moyen du personnel au sein de la Mission Locale, au cours de l'exercice écoulé, est de 25 salariés