

Isabelle MALOT MALAFOSSE

Commissaire aux comptes

**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 2021

Compagnie des Commissaires aux Comptes de Lyon

Membre de

ELAN
CONSEIL

SIRET : 528 249 832 00049 – CODICAPR0203
6 CHEMIN DU TENNIS – 69140 RILLIEUX LA PAPE – TEL : 06.86.61.04.65 – FAX : 04.78.08.23.49
Adresse Internet : isabelle.malafosse@elanconseil.com

Rapport général du commissaire aux comptes
Exercice clos le 31 décembre 2021

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 2021, 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^{er} janvier 2021 à la date d'émission de mon rapport.

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 comptes, notamment pour ce qui concerne :

Principes et méthodes comptables :

Dans le cadre de mon appréciation des principes comptables suivis par votre association, j'ai vérifié le caractère approprié des méthodes comptables et des informations fournies dans la partie « règles et méthodes comptables » de l'annexe.

Subventions :

J'ai vérifié le caractère approprié des subventions reçues ainsi que leur correcte comptabilisation. L'information relative à ces subventions est fournie en partie « note sur le compte de résultat » de l'annexe.

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.

Vérification du rapport financier et des autres documents adressés aux membres de l'Assemblée Générale

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 financier 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 10 juin 2022
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.

Isabelle MALOT MALAFOSSE

Commissaire aux comptes

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

50 rue des Frères Lumières – 69140 RILLIEUX LA PAPE

**Rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions
réglementées**

**Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2021**

Compagnie des Commissaires aux Comptes de Lyon

Membre de

ÉLAN
CONSEIL

50, CHEMIN DU TUNNEL – 69140 RILLIEUX LA PAPE – TEL. : 04.86.61.04.65 – FAX : 04.78.08.23.49
Adresse Internet : isabelle.malafosse@elanconseil.com

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées
Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021

A l'Assemblée Générale de l'association,

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre association, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées.

Il m'appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont j'ai été avisée ou que j'aurais découvertes à l'occasion de ma mission, sans avoir à me prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

J'ai mis en œuvre les diligences que j'ai estimées nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Conventions passées au cours de l'exercice écoulé

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune nouvelle convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Rillieux, le 10 juin 2022

Isabelle MALOT-MALAFOSSE

Commissaire aux Comptes



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	5 697	5 697		156	156	100.00
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	213 653	166 035	47 618	41 140	6 478	15.75
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres						
	Total I	219 350	171 732	47 618	41 296	6 322	15.31
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				15 762	15 762	100.00
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	234 657		234 657	256 992	22 335	8.69
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	802 389		802 389	666 509	135 880	20.39
	Charges constatées d'avance (2)	13 575		13 575	5 318	8 257	155.26
	Total II	1 050 621		1 050 621	944 581	106 040	11.23
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		1 269 971	171 732	1 098 239	985 877	112 362	11.40

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2021	Exercice N-1 31/12/2020	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	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	283 954	241 867	42 087	17.40
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	174 260	42 087	132 174	314.05
	Situation nette (sous total)	464 999	290 738	174 260	59.94
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement	1 122	1 762	640	36.32
	Provisions réglementées				
	Total I	466 121	292 500	173 620	59.36
	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
PROVISIONS	Fonds dédiés	229 217	249 658	20 441	8.19
	Total II	229 217	249 658	20 441	8.19
PROVISIONS	Provisions pour risques	7 150		7 150	
	Provisions pour charges	113 868	98 393	15 475	15.73
	Total III	121 018	98 393	22 625	22.99
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	47 568	36 008	11 560	32.10
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	204 080	209 323	5 242	2.50
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	266	3 926	3 661	93.23
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance	29 969	96 069	66 100	68.80
	Total IV	281 883	345 325	63 443	18.37
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 098 239	985 877	112 362	11.40

(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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	24 316		15 762		8 555	54.27
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	1 635 440		1 440 794		194 646	13.51
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	60 412		53 259		7 152	13.43
Utilisations des fonds dédiés	249 658		161 005		88 653	55.06
Autres produits	494		3 139		2 644	84.25
Total I	1 970 320		1 673 960		296 361	17.70
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	217 513		178 760		38 754	21.68
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	101 217		80 793		20 424	25.28
Salaires et traitements	848 276		749 417		98 858	13.19
Charges sociales	366 780		342 549		24 231	7.07
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	13 333		10 977		2 356	21.46
Dotations aux provisions	22 625		11 972		10 653	88.98
Reports en fonds dédiés	229 217		249 658		20 441	8.19
Autres charges	69		10 522		10 453	99.34
Total II	1 799 030		1 634 648		164 382	10.06
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	171 290		39 312		131 978	335.72

(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	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés		806		901	95	10.57
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III		806		901	95	10.57
Charges financières						
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						
Total IV						
2. Résultat financier (III-IV)		806		901	95	10.57
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		172 096		40 213	131 883	327.96
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion		1 626		1 200	426	35.47
Sur opérations en capital		640		795	155	19.50
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V		2 266		1 995	271	13.57
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI						
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		2 266		1 995	271	13.57
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)		101		121	20	16.53
Total des produits (I+III+V)		1 973 392		1 676 856	296 536	17.68
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		1 799 131		1 634 769	164 362	10.05
5. EXCEDENT OU DEFICIT		174 260		42 087	132 174	314.05

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2021 12	31/12/2020 12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature	54 159	54 157	2	0.00
Bénévolat				
TOTAL	54 159	54 157	2	0.00
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens	54 159	54 157	2	0.00
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL	54 159	54 157	2	0.00

ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2021 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2020 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 098 238,50 €.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 174 260,48 €.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 26/04/2022 par l'organe délibérant.

INFORMATIONS GENERALES 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

La poursuite de la crise sanitaire du Coronavirus a affecté l'activité de l'association. L'association s'est organisée pour poursuivre son activité en partie par le biais du télétravail. L'impact sur les comptes est peu significatif.

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

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.

• Provisions pour risques et charges :

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

o Provision pour risques de reversement de subvention :

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 résolutives de conventions à la clôture de l'exercice.

o Provision pour indemnités de fin de carrière :

Pour l'exercice 2021, la Mission Locale a doté la provision Indemnités de fin de carrière de 15 475 €. La provision chargée s'élève à 113 868 € au 31/12/2021.

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.

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

- 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.

Exa-Pôle	MISSION LOCALE PLATEAU NORD VAL DE SAONE
	Etats Financiers au 31/12/2021

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

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
Frais d'établissements TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	5 697			5 697
Terrains				
Constructions				
Installations générales agencements des constructions				
Installations techniques, Matériel et outillage Industriel				
Installations générales agencements divers	35 724	8 197		43 921
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	158 274	11 458		169 732
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles TOTAL	193 998	19 655		213 653
Participations évaluées par mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts, autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GENERAL	199 695	19 655		219 350

EXA-Pôle	MISSION LOCALE PLATEAU NORD VAL DE SAONE
	Etats Financiers au 31/12/2021

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

- Amortissements et provisions d'actif

Amortissements et provisions	À l'ouverture	Dotations	Reprises	À la clôture
Frais d'établissements TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	5 541	156		5 697
Terrains				
Constructions				
Installations générales agencements des constructions				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				
Installations générales agencements divers	17 903	2 918		20 821
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	134 955	10 259		145 214
Immobilisations corporelles TOTAL	152 858	13 177		166 035
Participations évaluées par mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts, autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GENERAL	158 399	13 333		171 732

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements			
	Cumuls	Linéaires	Dégressifs	Exceptionnels
Frais d'établissements TOTAL				
Autres Immobilisations incorporelles TOTAL	156	156		
Terrains				
Constructions				
Installations générales agencements des constructions				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				
Installations générales agencements divers	2 918	2 918		
Matériel de transport				
Matériel de bureau et Informatique, Mobilier	10 259	10 259		
Immobilisations corporelles TOTAL	13 177	13 177		
TOTAL GENERAL	13 333	13 333		

EXA-Pôle	MISSION LOCALE PLATEAU NORD VAL DE SAONE
	Etats Financiers au 31/12/2021

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

• **Détail des immobilisations et amortissements en fin de période**

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Frais d'établissements TOTAL				1 à 5 ans
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	5 697	5 697		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	43 921	20 821	23 100	5 à 10 ans
Matériel de transport				4 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	169 732	145 214	24 518	3 à 5 ans
Immobilisations corporelles TOTAL	213 653	166 035	47 618	
TOTAL GENERAL	219 350	171 732	47 618	

■ **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			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 067	1 067	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers états et autres collectivités publiques	211 800	211 800	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	21 790	21 790	
Charges constatées d'avance	13 575	13 575	
TOTAL	248 232	248 232	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Exa-Pôle	MISSION LOCALE PLATEAU NORD VAL DE SAONE
	Etats Financiers au 31/12/2021

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

■ 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	
Autres créances	74 194
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	74 194

■ 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.

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

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
Fonds associatifs sans droit de reprise					
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds associatifs avec droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation sur biens sans droit de reprise					
Ecart de réévaluation sur biens avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves	6 784				6 784
Report à nouveau	241 867	42 087			283 954
Excédent ou déficit de l'exercice	42 087	-42 087	174 260		174 260
Situation nette	290 738		174 260		464 998
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Subventions d'investissement	1 762			640	1 122
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires - Comodat					
TOTAL	292 500		174 260	640	466 120

Exa-Pôle	MISSION LOCALE PLATEAU NORD VAL DE SAONE
	Etats Financiers au 31/12/2021

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	98 393	15 475			113 868
Impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Reversement de subventions		7 150			7 150
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL	98 393	22 625			121 018
Dont dotations et reprises					
D'exploitation		22 625			
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 dépenses au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation	249 658	229 217	249 658			229 217	
ETAT - GARANTIE JEUNES 2020	150 656		150 656				
ETAT - GARANTIE JEUNES 2021		211 512				211 512	
ETAT - ALLER VERS	78 096	13 314	78 096			13 314	
ETAT - OBLIGATION DE FORMATION	15 535		15 535				
COMMUNE - PERMIS DE CONDUIRE	971	3 791	971			3 791	
COMMUNE - DYNAMIC EMPLOI	1 500	600	1 500			600	
COMMUNE - POLITIQUE DE LA VILLE	2 900		2 900				
AUTRES FINANCEURS - SOIF D'ENTREPRENDRE							
Contributions financières d'autres organismes							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	249 658	229 217	249 658			229 217	

Exa-Pôle	MISSION LOCALE PLATEAU NORD VAL DE SAONE
	Etats Financiers au 31/12/2021

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

I 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	47 568	47 568		
Personnel et comptes rattachés	62 507	62 507		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	103 153	103 153		
Impôts sur les bénéfices	101	101		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	38 319	38 319		
Dettes sur Immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	266	266		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	29 969	29 969		
TOTAL	281 883	281 883		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

II 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	16 736
Dettes fiscales et sociales	95 780
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL	112 516

III 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.

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

INFORMATIONS SUR LES POSTES DU COMPTE DE RESULTAT

■ Ressources de l'exercice

Prestations et subventions	Montant N	Montant N-1	Variation
A TOUT METIER - ML VILLEURBANNE	23 642	15 762	7 880
PIC APPRENTISSAGE	674		674
PRESTATIONS	24 316	15 762	8 554
ETAT - FONCTIONNEMENT	308 477	297 355	11 122
ETAT - GARANTIE JEUNES	257 328	268 888	-11 560
POLE EMPLOI - PPAE	81 992	80 586	1 406
ETAT - GJ PDR	116 121		116 121
ETAT - PACEA	64 125		64 125
ETAT - ORG. DE FORMATION	41 841		41 841
CONSEIL REGIONAL - FONCTIONNT.	336 806	349 774	-12 968
COMMUNES - RILLIEUX	128 250	135 000	-6 750
COMMUNES - CALUIRE	40 352	40 352	
COMMUNES - NEUVILLE SUR SAONE	33 808	33 308	500
COMMUNES - FONTAINES SUR SAONE	7 961	7 843	118
COMMUNES - AUTRES COMMUNES	60 276	48 341	11 935
ETAT - PARRAINAGE	12 505	4 575	7 930
ETAT - OBLIGATION DE FORMATION		17 827	-17 827
ETAT - GARANTIE JEUNES			
ETAT - SOIF D'ENTREPRENDRE		5 000	-5 000
ETAT - ALLER VERS	54 915	99 845	-44 930
ETAT - DIGITAL			
ETAT - ACTIONS SPECIFIQUES	3 000		3 000
ETAT - DIGITAL	3 000		3 000
CONSEIL REGIONAL - SANTE			
CR - SOIF ENTREPRENDRE	17 600	10 500	7 100
CONSEIL GENERAL - FAJ	600	600	
COMMUNES - PERMIS DE CONDUIRE	4 850		4 850
COMMUNES - DYNAMIC EMPLOI	1 500		1 500
COMMUNES - PREQUALIF			
BOULANGER			
COMMUNE - SOIF D'ENTREPRENDRE	15 000	5 000	10 000
COMMUNE ACTIONS SPECIFIQUES	6 000	6 000	
COMMUNE - RILLIEUX -ALLER VERS	5 000	30 000	-25 000
COMMUNE - CALUIRE -ALLER VERS	6 000		6 000
COMMUNE - DIGITAL	3 000		3 000
METROPOLE - RSJ	21 800		21 800
FONDATION CA - PERMIS DE BOUGER	3 333		3 333
SUBVENTIONS	1 635 440	1 440 794	194 646
TOTAL	1 659 756	1 456 556	203 200

EXA-Pôle	MISSION LOCALE PLATEAU NORD VAL DE SAONE
	Etats Financiers au 31/12/2021

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

■ **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
Dons en nature			
VILLE DE RILLIEUX	36 250	36 250	
VILLE DE CALUIRE	17 909	17 907	2
Prestations en nature	54 159	54 157	2
Bénévolat			
PRODUITS TOTAL	54 159	54 157	2
Secours en nature			
Mise à disposition de locaux	54 159	54 157	2
Mise à disposition gratuite de biens	54 159	54 157	2
Prestations en nature			
Personnel bénévole			
PRODUITS TOTAL	54 159	54 157	2

Exa-Pôle	MISSION LOCALE PLATEAU NORD VAL DE SAONE
	Etats Financiers au 31/12/2021

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

AUTRES INFORMATIONS

■ Transactions non courantes avec contrepartie

L'association a bénéficié d'un reversement d'une subvention régionale par la Mission Locale de Villeurbanne pour un montant de 23 642,30 € dans le cadre du programme « Atout métiers - Formation » et d'un reversement d'un montant de 673,80 € par l'AMILAURA dans le cadre du programme « Plc Apprentissage ». Ces reversements sont comptabilisés en prestations de service.

■ Honoraires du commissaire aux comptes

Total des honoraires comptabilisés afférents à la certification des comptes : 4 450 €.

■ Informations sur les rémunérations des cadres dirigeants

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

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 24,6 salariés