

## ARML

\*\*\*\*

### ETATS FINANCIERS AU 31 DECEMBRE 2020

## ARML

### ETATS FINANCIERS AU 31 DECEMBRE 2020

## SOMMAIRE

### RAPPORT DE PRESENTATION

#### BILAN

. Bilan actif .....	1
. Bilan passif .....	2

#### COMPTE DE RESULTAT

. Compte de résultat .....	3 et 4
----------------------------	--------

#### DETAIL DES COMPTES

. Détail de l'actif (Association) .....	5
. Détail du passif (Association) .....	6
. Détail du compte de résultat .....	7 à 9

#### ANNEXE

. Présentation de l'association régionale des missions locales .....	10
. Règles et méthodes comptables .....	11
. Immobilisations .....	12
. Amortissements .....	13
. Provisions .....	14
. Etat des échéances des créances et des dettes .....	15
. Variation des fonds propres .....	16
. Variation des fonds dédiés .....	17
. Charges constatées d'avance .....	18
. Produits constatés d'avance .....	19

## Rapport de Présentation

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'association ARML pour l'exercice du 1<sup>er</sup> janvier 2020 au 31 décembre 2020 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des experts comptables.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- total du bilan 1 122.048 €
- Produits d'exploitation 1.444.617 €
- résultat net comptable 20.152 €

Fait à Paris, le 15 avril 2021

Sylvie VERCLEYEN  
Expert-Comptable Associé

BILAN

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2020			31/12/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	114 507	38 111	76 397	6 466
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	21 750		21 750	7 200
	<b>TOTAL (I)</b>	<b>136 257</b>	<b>38 111</b>	<b>98 147</b>	<b>13 666</b>
	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	15 682		15 682	841
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	759 455	207 747	551 708	423 245
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
	<b>DISPONIBILITES</b>	453 390		453 390	502 534
	Charges constatées d'avance	3 121		3 121	11 056
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>1 231 649</b>	<b>207 747</b>	<b>1 023 902</b>	<b>937 675</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	<b>TOTAL ACTIF (I à V)</b>	<b>1 367 906</b>	<b>245 858</b>	<b>1 122 048</b>	<b>951 341</b>
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					7 200
(3) dont à plus d'un an					

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

FONDS PROPRES		31/12/2020	31/12/2019
FONDS PROPRES	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	170 646	170 646
	Réserves pour projet de l'entité		
FONDS PROPRES	Autres		
	Report à nouveau	488 293	410 254
	<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>20 152</b>	<b>78 039</b>
	<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>679 091</b>	<b>658 939</b>
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>679 091</b>	<b>658 939</b>
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	77 100	
Fonds reportés et dédiés	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
Fonds reportés et dédiés	<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>	<b>77 100</b>	
Provisions	Provisions pour risques	36 600	36 600
	Provisions pour charges	14 148	7 166
Provisions	<b>Total des provisions</b>	<b>50 748</b>	<b>43 766</b>
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	114 713	88 993
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	194 611	159 643
DETTES (1)	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	130	
	Produits constatés d'avance	5 656	
	<b>Total des dettes</b>	<b>315 109</b>	<b>248 635</b>
Ecart de conversion passif	Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>1 122 048</b>	<b>951 341</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		20 151,98	78 039,22
(1) Dont à moins d'un an		315 109	248 635
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

## COMPTE DE RESULTAT

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	47 350	48 270
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	15 000	189
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	1 379 594	1 289 500
	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		4 238
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	2 673	13 052
Total des produits d'exploitation		1 444 617	1 355 249
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	604 553	589 322
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	43 164	34 135
	Salaires et traitements	485 580	415 181
	Charges sociales	217 808	187 901
	Dotation aux amortissements et dépréciations	8 059	8 201
	Dotation aux provisions	214 729	266 795
	Reports en fonds dédiés	77 100	
	Autres charges	2	199
	Total des charges d'exploitation	1 650 996	1 501 735
RESULTAT D'EXPLOITATION		(206 379)	(146 486)



# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

RESULTAT D'EXPLOITATION		(206 379)	(146 486)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	37	76
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		37	76
CHARGES FINANCIERES	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 des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		37	76
RESULTAT COURANT avant impôts		(206 342)	(146 410)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	24 398	31
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	266 434	279 312
Total des produits exceptionnels		290 832	279 343
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	64 330	54 876
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		64 330	54 876
RESULTAT EXCEPTIONNEL		226 503	224 467
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		9	18
TOTAL DES PRODUITS		1 735 486	1 634 668
TOTAL DES CHARGES		1 715 334	1 556 629
EXCEDENT ou DEFICIT		20 152	78 039
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

## DETAIL DES COMPTES

## Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2020		12		01/01/2019		12		Variations		%	
		31/12/2020		mois		31/12/2019		mois					
<b>TOTAL I - Actif immobilisé NET</b>		<b>98 146,59</b>		<b>8,75</b>		<b>13 665,74</b>		<b>1,44</b>		<b>84 480,85</b>		<b>618,19</b>	
<b>Autres immobilisations corporelles</b>		<b>76 396,59</b>		<b>6,81</b>		<b>6 465,74</b>		<b>0,68</b>		<b>69 930,85</b>		<b>N/S</b>	
21810000	INSTAL. GENER. AGENC. DIV.	74 044,03	6,60							74 044,03			
21830000	MATERIEL DE BUREAU & INFORMATI	33 695,57	3,00			30 136,18	3,17			3 559,39	11,81		
21840000	MOBILIER	6 767,51	0,60			6 381,58	0,67			385,93	6,05		
28181000	AMORTISSEMENTS INSTALLATIONS G	(4 227,40)	-0,38							(4 227,40)			
28183000	AMORT. MATERIEL DE BUREAU & IN	(27 458,30)	-2,45			(23 670,44)	-2,49			(3 787,86)	-16,00		
28184000	AMORT. MOBILIER	(6 424,82)	-0,57			(6 381,58)	-0,67			(43,24)	-0,68		
<b>Autres immobilisations financières</b>		<b>21 750,00</b>		<b>1,94</b>		<b>7 200,00</b>		<b>0,76</b>		<b>14 550,00</b>		<b>202,08</b>	
27500000	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSE	21 750,00	1,94			7 200,00	0,76			14 550,00	202,08		
<b>TOTAL II - Actif circulant NET</b>		<b>1 023 901,59</b>		<b>91,25</b>		<b>937 674,77</b>		<b>98,56</b>		<b>86 226,82</b>		<b>9,20</b>	
<b>Créances clients, usagers et comptes rattachés</b>		<b>15 682,19</b>		<b>1,40</b>		<b>840,53</b>		<b>0,09</b>		<b>14 841,66</b>		<b>N/S</b>	
041D 100000	CLIENTS COLLECTIF	15 682,19	1,40			840,53	0,09			14 841,66	N/S		
<b>Autres créances</b>		<b>551 708,35</b>		<b>49,17</b>		<b>423 245,06</b>		<b>44,49</b>		<b>128 463,29</b>		<b>30,35</b>	
040D 100000	FOURNISSEURS COLLECTIF	922,98	0,08			1 929,69	0,20			(1 006,71)	-52,17		
43870000	ORGANISMES - PROD. A RECEVOIR	3 884,37	0,35			3 884,37	0,41						
44100000	ETAT - SUBVENTIONS A RECEVOIR	747 250,00	66,60			670 500,00	70,48			76 750,00	11,45		
46710000	TICKETS RESTAURANT	7 398,00	0,66			13 365,00	1,40			(5 967,00)	-44,65		
49600000	DEPRE. COMPTES DE DEBITEURS D	(207 747,00)	-18,51			(266 434,00)	-28,01			58 687,00	22,03		
<b>Disponibilités</b>		<b>453 390,48</b>		<b>40,41</b>		<b>502 533,59</b>		<b>52,82</b>		<b>(49 143,11)</b>		<b>-9,78</b>	
51211000	CREDIT COOPERATIF	377 012,73	33,60			426 193,08	44,80			(49 180,35)	-11,54		
51212000	BANQUE EN MONNAIE LOCALE - 2	76 377,75	6,81			76 340,51	8,02			37,24	0,05		
<b>Charges constatées d'avance</b>		<b>3 120,57</b>		<b>0,28</b>		<b>11 055,59</b>		<b>1,16</b>		<b>(7 935,02)</b>		<b>-71,77</b>	
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3 120,57	0,28			11 055,59	1,16			(7 935,02)	-71,77		
<b>TOTAL DUBILAN ACTIF</b>		<b>1 122 048,18</b>		<b>100,00</b>		<b>951 340,51</b>		<b>100,00</b>		<b>170 707,67</b>		<b>17,94</b>	

# Détail du Passif

Etat exprimé en euros

	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I - Total des fonds propres</b>	<b>679 091,05</b>	<b>60,52</b>	<b>658 939,07</b>	<b>69,26</b>	<b>20 151,98</b>	<b>3,06</b>
<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>679 091,05</b>	<b>60,52</b>	<b>658 939,07</b>	<b>69,26</b>	<b>20 151,98</b>	<b>3,06</b>
<b>Réserves pour projet de l'entité</b>	<b>170 645,88</b>	<b>15,21</b>	<b>170 645,88</b>	<b>17,94</b>		
10680000 AUTRES RESERVES	10 645,88	0,95	10 645,88	1,12		
10681000 RESERVES DE TRESORERIE	160 000,00	14,26	160 000,00	16,82		
<b>Report à nouveau</b>	<b>488 293,19</b>	<b>43,52</b>	<b>410 253,97</b>	<b>43,12</b>	<b>78 039,22</b>	<b>19,02</b>
11000000 REPORT A NOUVEAU (CREDITEUR)	488 293,19	43,52	410 253,97	43,12	78 039,22	19,02
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>20 151,98</b>	<b>1,80</b>	<b>78 039,22</b>	<b>8,20</b>	<b>(57 887,24)</b>	<b>-74,18</b>
<b>Total des autres fonds propres</b>						
<b>Total autres fonds propres</b>						
<b>TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés</b>	<b>77 100,00</b>	<b>6,87</b>			<b>77 100,00</b>	
<b>Fonds dédiés sur subventions d'exploitation</b>	<b>77 100,00</b>	<b>6,87</b>			<b>77 100,00</b>	
19400000 Fonds dédiés - Subv. Expl.	77 100,00	6,87			77 100,00	
<b>TOTAL III - Total des Provisions</b>	<b>50 748,00</b>	<b>4,52</b>	<b>43 766,00</b>	<b>4,60</b>	<b>6 982,00</b>	<b>15,95</b>
<b>Provisions pour risques</b>	<b>36 600,00</b>	<b>3,26</b>	<b>36 600,00</b>	<b>3,85</b>		
15100000 PROVISIONS POUR RISQUES	36 600,00	3,26	36 600,00	3,85		
<b>Provisions pour charges</b>	<b>14 148,00</b>	<b>1,26</b>	<b>7 166,00</b>	<b>0,75</b>	<b>6 982,00</b>	<b>97,43</b>
15300000 PROVISIONS /PENSIONS ET OBLIGA	14 148,00	1,26	7 166,00	0,75	6 982,00	97,43
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>	<b>315 109,13</b>	<b>28,08</b>	<b>248 635,44</b>	<b>26,14</b>	<b>66 473,69</b>	<b>26,74</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>114 712,61</b>	<b>10,22</b>	<b>88 992,55</b>	<b>9,35</b>	<b>25 720,06</b>	<b>28,90</b>
040C 100000 FOURNISSEURS COLLECTIF	101 312,61	9,03	78 940,55	8,30	22 372,06	28,34
40810000 FOURNISSEURS - FNP	13 400,00	1,19	10 052,00	1,06	3 348,00	33,31
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>194 610,72</b>	<b>17,34</b>	<b>159 642,89</b>	<b>16,78</b>	<b>34 967,83</b>	<b>21,90</b>
42150000 FRAIS SALAIRES			475,51	0,05	(475,51)	-100,00
42820000 DETTES PROV. CONGES PAYES	26 026,88	2,32	16 417,23	1,73	9 609,65	58,53
42821000 PROVISIONS RTT	6 076,90	0,54	2 320,00	0,24	3 756,90	161,94
43100000 URSSAF	72 444,12	6,46	68 292,61	7,18	4 151,51	6,08
43708000 AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	1 367,01	0,12			1 367,01	
43731000 IRCANTEC	1 707,53	0,15	1 353,62	0,14	353,91	26,15
43732000 HUMANIS PREVOYANCE	7 615,94	0,68	7 125,35	0,75	490,59	6,89
43733000 CNP	6 412,63	0,57	6 657,59	0,70	(244,96)	-3,68
43735000 KLESIA	20 634,28	1,84	17 358,19	1,82	3 276,09	18,87
43820000 CHARGES SUR CONGES A PAYER	14 674,89	1,31	9 169,51	0,96	5 505,38	60,04
43821000 CHARGES SUR RTT	3 348,52	0,30	1 276,00	0,13	2 072,52	162,42
43860000 ORGANISMES - AUTRES CHARGES A	11 022,68	0,98	10 427,60	1,10	595,08	5,71
44210000 PRLV A LA SOURCE	12 563,41	1,12	8 612,50	0,91	3 950,91	45,87
44400000 ETAT IMPOTS SUR LES BENEFICES	27,00		18,00		9,00	50,00
44700000 AUTRES IMPOTS ET VERS.ASSIM	10 688,93	0,95	10 139,18	1,07	549,75	5,42
<b>Autres dettes</b>	<b>129,55</b>	<b>0,01</b>			<b>129,55</b>	
46860000 CHARGES A PAYER	129,55	0,01			129,55	
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>5 656,25</b>	<b>0,50</b>			<b>5 656,25</b>	
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	5 656,25	0,50			5 656,25	
<b>Total du passif</b>	<b>1 122 048,18</b>	<b>100,00</b>	<b>951 340,51</b>	<b>100,00</b>	<b>170 707,67</b>	<b>17,94</b>

# Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	Variations	%
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>1 444 616,93</b>	<b>100,00</b>	<b>1 355 248,96</b>	<b>100,00</b>	<b>89 367,97</b>	<b>6,59</b>
<b>Cotisations</b>	<b>47 350,00</b>	<b>3,28</b>	<b>48 270,00</b>	<b>3,56</b>	<b>(920,00)</b>	<b>-1,91</b>
75600000 COTISATIONS	47 350,00	3,28	48 270,00	3,56	(920,00)	-1,91
<b>Ventes de biens et services</b>	<b>15 000,00</b>	<b>1,04</b>	<b>189,00</b>	<b>0,01</b>	<b>14 811,00</b>	<b>N/S</b>
<b>Ventes de prestations de service</b>	<b>15 000,00</b>	<b>1,04</b>	<b>189,00</b>	<b>0,01</b>	<b>14 811,00</b>	<b>N/S</b>
70600000 PRESTATIONS COMPLEMENTAIRES AU	15 000,00	1,04	189,00	0,01	14 811,00	N/S
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>1 379 593,75</b>	<b>95,50</b>	<b>1 289 500,00</b>	<b>95,15</b>	<b>90 093,75</b>	<b>6,99</b>
<b>Concours publics et subventions d'exploitation</b>	<b>1 379 593,75</b>	<b>95,50</b>	<b>1 289 500,00</b>	<b>95,15</b>	<b>90 093,75</b>	<b>6,99</b>
74000000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION DIR	660 000,00	45,69	660 000,00	48,70		
74000100 SUBVENTION REGION	600 000,00	41,53	610 000,00	45,01	(10 000,00)	-1,64
74000300 SUBVENTION GIP FCIP	16 968,75	1,17	10 500,00	0,77	6 468,75	61,61
74000500 SUBVENTION DRJSCS	30 000,00	2,08			30 000,00	
74400000 DIVERS - AUTRES ORGANISME	72 625,00	5,03	9 000,00	0,66	63 625,00	706,94
<b>Autres produits d'exploitation</b>	<b>2 673,18</b>	<b>0,19</b>	<b>17 289,96</b>	<b>1,28</b>	<b>(14 616,78)</b>	<b>-84,54</b>
<b>Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges</b>			<b>4 237,89</b>	<b>0,31</b>	<b>(4 237,89)</b>	<b>-100,00</b>
79100000 TRANSFERTS DE CHARGES EXPLOITA			4 237,89	0,31	(4 237,89)	-100,00
<b>Autres produits</b>	<b>2 673,18</b>	<b>0,19</b>	<b>13 052,07</b>	<b>0,96</b>	<b>(10 378,89)</b>	<b>-79,52</b>
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	6,87		1 535,79	0,11	(1 528,92)	-99,55
75802000 PARTICIPATION FIN. GENERATION			516,28	0,04	(516,28)	-100,00
75810000 COLLECTE TAXE APPRENTISSAGE	2 666,31	0,18	11 000,00	0,81	(8 333,69)	-75,76
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>1 650 995,69</b>	<b>114,29</b>	<b>1 501 734,89</b>	<b>110,81</b>	<b>149 260,80</b>	<b>9,94</b>
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>604 553,19</b>	<b>41,85</b>	<b>589 322,01</b>	<b>43,48</b>	<b>15 231,18</b>	<b>2,58</b>
60400000 ACHATS ETUDES/PRESTATIONS SERV	395 964,48	27,41	354 755,59	26,18	41 208,89	11,62
60500000 ACHATS MATERIEL, EQUIPEMENTS,	2 404,30	0,17			2 404,30	
60611000 ELECTRICITE	815,33	0,06	697,91	0,05	117,42	16,82
60630000 FOURNITURES ENTRETIEN, PETIT E	3 769,48	0,26	1 141,40	0,08	2 628,08	230,25
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 646,60	0,11	1 236,12	0,09	410,48	33,21
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	59 144,74	4,09	29 992,00	2,21	29 152,74	97,20
61400000 CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIE	10 391,30	0,72	5 940,00	0,44	4 451,30	74,94
61500000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	1 955,62	0,14	331,20	0,02	1 624,42	490,46
61560000 MAINTENANCE	4 548,57	0,31	9 256,43	0,68	(4 707,86)	-50,86
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	1 068,82	0,07	1 494,02	0,11	(425,20)	-28,46
61700000 ETUDES ET RECHERCHE	2 547,54	0,18	2 547,40	0,19	0,14	0,01
62260000 HONORAIRES	20 508,96	1,42	34 886,74	2,57	(14 377,78)	-41,21
62261000 HONORAIRES AUTRES			29 691,00	2,19	(29 691,00)	-100,00
62270000 FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEU	1 842,00	0,13			1 842,00	
62300000 ACTIONS D'ANIMATIONS REGIONALE	65 481,60	4,53	79 600,78	5,87	(14 119,18)	-17,74
62340000 CADEAUX A LA CLIENTELE	440,00	0,03			440,00	
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES	15 900,20	1,10	13 739,79	1,01	2 160,41	15,72
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	1 946,88	0,13	3 772,38	0,28	(1 825,50)	-48,39
62570000 RECEPTIONS	2 825,68	0,20	8 657,93	0,64	(5 832,25)	-67,36
62600000 FRAIS POSTAUX	809,37	0,06	507,01	0,04	302,36	59,64
62620000 TELEPHONE	1 902,80	0,13	1 683,74	0,12	219,06	13,01
62621000 TELECOM - KEYYO	862,17	0,06	879,74	0,06	(17,57)	-2,00
62630000 I - MILO	2 695,68	0,19	2 470,08	0,18	225,60	9,13
62650800 PORTABLE MARCELLE			22,05		(22,05)	-100,00
62651600 PORTABLE MONROIG			159,92	0,01	(159,92)	-100,00
62651700 PORTABLE MUSELLA	107,89	0,01	95,88	0,01	12,01	12,53

# Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		01/01/2020 31/12/2020	12 mois	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	Variations	%
62651800	TELEPHONE AYME T.	225,00	0,02	258,37	0,02	(33,37)	-12,92
62651900	PORTABLE PAYET V	199,90	0,01	264,86	0,02	(64,96)	-24,53
62652000	PORTABLE BOILLAT	70,33		73,99	0,01	(3,66)	-4,95
62652100	PORTABLE ALKHALLAA NOUSSAIBA			175,00	0,01	(175,00)	-100,00
62652200	TELEPHONE CREST	45,98				45,98	
62652300	TELECOMM MANFRINI	30,00				30,00	
62700000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	2 911,97	0,20	2 700,68	0,20	211,29	7,82
62800000	DIVERS	1 490,00	0,10	2 290,00	0,17	(800,00)	-34,93
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>		<b>43 164,02</b>	<b>2,99</b>	<b>34 134,78</b>	<b>2,52</b>	<b>9 029,24</b>	<b>26,45</b>
63110000	TAXE SUR LES SALAIRES	31 250,93	2,16	23 707,18	1,75	7 543,75	31,82
63330000	UNIFORMATION	11 913,09	0,82	10 427,60	0,77	1 485,49	14,25
<b>Salaires et traitements</b>		<b>485 580,44</b>	<b>33,61</b>	<b>415 181,35</b>	<b>30,64</b>	<b>70 399,09</b>	<b>16,96</b>
64110000	SALAIRES APPOINTEMENTS	459 169,82	31,78	400 236,74	29,53	58 933,08	14,72
64120000	CONGES PAYES	9 609,65	0,67	10 169,23	0,75	(559,58)	-5,50
64121000	PROVISIONS RTT	3 756,83	0,26	(669,00)	-0,05	4 425,83	661,56
64140000	INDEMNITES AVANTAGES DIVERS	7 035,14	0,49	4 063,52	0,30	2 971,62	73,13
64143000	INDEMN. RUPT. CONVENTIONNELLE	6 009,00	0,42	1 380,86	0,10	4 628,14	335,16
<b>Charges sociales</b>		<b>217 808,23</b>	<b>15,08</b>	<b>187 901,21</b>	<b>13,86</b>	<b>29 907,02</b>	<b>15,92</b>
64510000	COTISATIONS URSSAF	132 471,28	9,17	100 096,44	7,39	32 374,84	32,34
64531000	COTISATIONS IRCANTEC	2 424,76	0,17	2 419,82	0,18	4,94	0,20
64532000	COTISATIONS HUMANIS PREVOYANCE	15 549,12	1,08	8 820,02	0,65	6 729,10	76,29
64533000	COTISATIONS CNP	14 581,17	1,01	12 659,51	0,93	1 921,66	15,18
64534000	COTISATION MUTUELLE			5 391,45	0,40	(5 391,45)	-100,00
64535000	KLESIA	31 416,60	2,17	25 626,51	1,89	5 790,09	22,59
64540000	COTISATIONS ASSEDIC			16 022,35	1,18	(16 022,35)	-100,00
64590000	CHARGES SOCIALES SUR CP	5 505,38	0,38	5 339,51	0,39	165,87	3,11
64591000	CHARGES SOCIALES SUR RTT	2 072,52	0,14	(556,00)	-0,04	2 628,52	472,76
64715000	TICKETS RESTAURANT	12 220,20	0,85	10 983,60	0,81	1 236,60	11,26
64716000	FRAIS SUR TICKETS RESTAURANTS			61,20		(61,20)	-100,00
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	1 567,20	0,11	1 036,80	0,08	530,40	51,16
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>		<b>8 058,50</b>	<b>0,56</b>	<b>8 201,29</b>	<b>0,61</b>	<b>(142,79)</b>	<b>-1,74</b>
68112000	DOT/AMORT. IMMOB. CORPORELLES	8 058,50	0,56	8 201,29	0,61	(142,79)	-1,74
<b>Dotations aux provisions</b>		<b>214 729,00</b>	<b>14,86</b>	<b>266 795,00</b>	<b>19,69</b>	<b>(52 066,00)</b>	<b>-19,52</b>
68150000	DOT/ PROV RISQUES CH. D'EXP	6 982,00	0,48	361,00	0,03	6 621,00	N/S
68174000	DOT. AUX DEPRECIATIONS DES CRE	207 747,00	14,38	266 434,00	19,66	(58 687,00)	-22,03
<b>Reports en fonds dédiés</b>		<b>77 100,00</b>	<b>5,34</b>			<b>77 100,00</b>	
68900000	Reports en fonds dédiés	77 100,00	5,34			77 100,00	
<b>Autres charges</b>		<b>2,31</b>		<b>199,25</b>	<b>0,01</b>	<b>(196,94)</b>	<b>-98,84</b>
65100000	REDEVANCES BREVETS, CONCESSION			190,00	0,01	(190,00)	-100,00
65800000	CHARGES DE GESTION COURANTE	2,31		9,25		(6,94)	-75,03
<b>Résultat d'exploitation</b>		<b>(206 378,76)</b>	<b>-14,29</b>	<b>(146 485,93)</b>	<b>-10,81</b>	<b>(59 892,83)</b>	<b>-40,89</b>
<b>Total des produits financiers</b>		<b>37,24</b>		<b>76,26</b>	<b>0,01</b>	<b>(39,02)</b>	<b>-51,17</b>
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>		<b>37,24</b>		<b>76,26</b>	<b>0,01</b>	<b>(39,02)</b>	<b>-51,17</b>
76800000	AUTRE PRODUITS FINANCIERS	37,24		76,26	0,01	(39,02)	-51,17
<b>Total des charges financières</b>							

# Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2020 31/12/2020	12 mois	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	Variations	%
Résultat financier		37,24		76,26	0,01	(39,02)	-51,17
Résultat courant avant impôts		(206 341,52)	-14,28	(146 409,67)	-10,80	(59 931,85)	-40,93
Total des produits exceptionnels		290 832,15	20,13	279 342,84	20,61	11 489,31	4,11
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		24 398,15	1,69	30,84		24 367,31	N/S
77200000 PRODUITS /EXO ANTERIEURS		24 398,15	1,69	30,84		24 367,31	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges		266 434,00	18,44	279 312,00	20,61	(12 878,00)	-4,61
78750000 REP/PROV. RISQUES & CHARGES EX		266 434,00	18,44	279 312,00	20,61	(12 878,00)	-4,61
Total des charges exceptionnelles		64 329,65	4,45	54 875,95	4,05	9 453,70	17,23
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		64 329,65	4,45	54 875,95	4,05	9 453,70	17,23
67180000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES		131,91	0,01	5 772,50	0,43	(5 640,59)	-97,71
67200000 CHARGES /EXERCICES ANTERIEURS		64 197,74	4,44	49 103,45	3,62	15 094,29	30,74
Résultat exceptionnel		226 502,50	15,68	224 466,89	16,56	2 035,61	0,91
Impôts sur les bénéfices		9,00		18,00		(9,00)	-50,00
69500000 IMPOTS SUR LES BENEFICES		9,00		18,00		(9,00)	-50,00
Excédent ou déficit de l'exercice		20 151,98	1,39	78 039,22	5,76	(57 887,24)	-74,18
Contributions volontaires en nature							
Charges des contributions volontaires en nature							

ANNEXE



# Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

## I – Présentation de l'association régionale des missions locales

### Identité, organisation

#### A) Objet social de l'entité

Association loi 1901 fondée en 2001 afin d'apporter une coordination au Réseau des Missions Locales d'Ile de France

#### B) Nature et périmètre d'activités et missions réalisées

L'association occupe une fonction de représentation des 69 Missions Locales franciliennes auprès des pouvoirs publics, en particulier auprès de l'Etat et du Conseil Régional et assure un rôle d'accompagnement technique et de mutualisation de ressources auprès du Réseau.

#### C) Les moyens matériels et humains

Réalisation d'actions et de groupes de travail thématiques, de réunions institutionnelles, portage de contrats de service mutualisés (réalisation du plan de formation des 1700 salariés du réseau, mise en oeuvre de l'infogérance mutualisée, réalisation des tableaux de bord d'activité ...)

### Faits caractéristiques au cours du dernier exercice (2020)

L'activité a été significativement impactée par la crise sanitaire et économique liée à la COVID avec une évolution importante des modalités d'action de l'ARML et des Missions Locales. La mise en oeuvre de certaines actions a été retardée, voire reportée sur l'année suivante.

## II – Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice au 31 décembre 2020 ont été établis selon le règlement (ANC 2018-06).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- continuité de l'exploitation- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices, et en conformité à la réglementation Française en vigueur.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

#### A) Changement de présentation des comptes annuels et de méthodes d'évaluation

Il n'y a pas de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

## Annexe au Bilan

Etat exprimé en **euros**

Pas de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.  
Aucun changement n'est intervenu par rapport au précédent exercice.

### B) Immobilisations :

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

- Matériel d'activité : 3 ans
- Matériel de bureau et informatique : 3 ans

### C) Créances :

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

Les subventions à recevoir de la Région et de la DIRRECTE ont été provisionnées en fonction du pourcentage de financement prévu dans les conventions, et des actions réalisées.

-

### D) Provisions pour risques :

Une instance prud'homale est toujours en cours à l'encontre de l'association. La demande s'élève à 26 600 €

### E) Engagements pour retraite :

Les engagements de retraites font l'objet d'une évaluation actuarielle. Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- o Taux d'actualisation : 0,34 %
- o Revalorisation annuelle des salaires estimée à 1 %
- o Taux de turn over estimé à 5 %
- o Taux de charges sociales estimé à 51 %

La table de mortalité retenue est la table TV 88/90.

Le montant des droits acquis par les salariés s'élève à : 14 148 €.

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2020
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers			74 044			74 044
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	36 518		3 945			40 463
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	36 518		77 989			114 507
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	7 200		14 550			21 750
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	7 200		14 550			21 750
TOTAL		43 718		92 539			136 257

# Amortissements

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2020
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers		4 227		4 227
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	30 052	3 831		33 883
Emballages récupérables et divers					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	30 052	8 059		38 111
TOTAL		30 052	8 059		38 111

# Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2020
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	36 600			36 600
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	7 166	6 982		14 148
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>43 766</b>	<b>6 982</b>		<b>50 748</b>
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	<div> <div>Sur immobilisations</div> <div> <div>incorporelles</div> <div>corporelles</div> <div>legs ou donations</div> <div>des titres mis en équivalence</div> <div>titres de participation</div> <div>autres immo. financières</div> </div> </div>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres	266 434	207 747	266 434	207 747
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>266 434</b>	<b>207 747</b>	<b>266 434</b>	<b>207 747</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>310 200</b>	<b>214 729</b>	<b>266 434</b>	<b>258 495</b>
Dont dotations et reprises <div> <div>- d'exploitation</div> <div>- financières</div> <div>- exceptionnelles</div> </div>			214 729	266 434	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

# Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

31/12/2020

1 an au plus

plus d'1 an

CREANCES				
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	21 750		21 750
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	15 682	15 682	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 884	3 884	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	747 250	747 250	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	8 321	8 321	
	Charges constatées d'avance	3 121	3 121	
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>800 008</b>	<b>778 258</b>	<b>21 750</b>
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

31/12/2020

1 an au plus

1 à 5 ans

plus de 5 ans

DETTES				
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine			
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine			
	Emprunts et dettes financières divers			
	Fournisseurs et comptes rattachés	114 713	114 713	
	Dettes des legs ou donations			
	Personnel et comptes rattachés	32 104	32 104	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	139 228	139 228	
	Impôts sur les bénéfices	27	27	
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés	23 252	23 252	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Autres dettes	130	130	
	Dettes représentatives de titres empruntés			
	Produits constatés d'avance	5 656	5 656	
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>315 109</b>	<b>315 109</b>	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

# Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros

	Fonds propres clôture 31/12/2019	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2020
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	170 646				170 646
Autres réserves					
Report à nouveau	410 254	78 039			488 293
Excédent ou déficit de l'exercice	78 039	(78 039)	20 152		20 152
<b>Situation nette</b>	<b>658 939</b>		<b>20 152</b>		<b>679 091</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>658 939</b>		<b>20 152</b>		<b>679 091</b>

# Variation des Fonds Dédiés

Etat exprimé en euros

	Fds dédiés clôture 31/12/2019	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2020	
			Montant global	dont rembours- ements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation							
Etat - Plan pauvreté		30 000				30 000	
Orange		15 000	2 900			12 100	
BTP+		25 000				25 000	
AFNIC		10 000				10 000	
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
<b>TOTAL</b>		<b>80 000</b>	<b>2 900</b>			<b>77 100</b>	



## Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2020
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		3 121	3 121
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			3 121

--

## Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2020
<b>Produits constatés d'avance - EXPLOITATION</b>		5 656	<b>5 656</b>
<b>Produits constatés d'avance - FINANCIERS</b>			
<b>Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>5 656</b>

--