

## ARML

\*\*\*\*

**ETATS FINANCIERS AU 31 DECEMBRE 2021**

## ARML

### ETATS FINANCIERS AU 31 DECEMBRE 2021

## 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 2021 au 31 décembre 2021 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 1.468.505 €
- Produits d'exploitation 1.749.220 €
- résultat net comptable 119.609 €

Fait à Paris, le 28 février 2022

Sylvie VERCLEYEN  
Expert-Comptable Associé

BILAN

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2021			31/12/2020
		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	108 827	38 316	70 512	76 397
	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	21 577		21 577	21 750
	<b>TOTAL (I)</b>	<b>130 405</b>	<b>38 316</b>	<b>92 089</b>	<b>98 147</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	3 682		3 682	15 682
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	1 006 064	159 651	846 413	551 708
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
	<b>DISPONIBILITES</b>	522 327		522 327	453 390
	Charges constatées d'avance	3 994		3 994	3 121
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>1 536 067</b>	<b>159 651</b>	<b>1 376 416</b>	<b>1 023 902</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>1 666 471</b>	<b>197 967</b>	<b>1 468 505</b>	<b>1 122 048</b>

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

FONDS PROPRES		31/12/2021	31/12/2020
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	508 445	488 293
	<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>119 609</b>	<b>20 152</b>
	<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>798 700</b>	<b>679 091</b>
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>798 700</b>	<b>679 091</b>
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	100 157	77 100
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
Fonds reportés et dédiés	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>	<b>100 157</b>	<b>77 100</b>
Provisions	Provisions pour risques	36 600	36 600
	Provisions pour charges	20 110	14 148
	<b>Total des provisions</b>	<b>56 710</b>	<b>50 748</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	78 338	114 713
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	259 069	194 611
DETTES (1)	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		130
	Produits constatés d'avance	175 531	5 656
	<b>Total des dettes</b>	<b>512 938</b>	<b>315 109</b>
Ecart de conversion passif	Ecart de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>1 468 505</b>	<b>1 122 048</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		119 608,80	20 151,98
(1) Dont à moins d'un an		512 938	315 109
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

## COMPTE DE RESULTAT

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	48 500	47 350
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	17 463	15 000
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	1 541 832	1 379 594
	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	26 915	
	Utilisations des fonds dédiés	62 411	
	Autres produits	52 099	2 673
Total des produits d'exploitation		1 749 220	1 444 617
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	670 782	604 553
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	50 489	43 164
	Salaires et traitements	583 508	485 580
	Charges sociales	254 027	217 808
	Dotation aux amortissements et dépréciations	170 751	215 806
	Dotation aux provisions	5 962	6 982
	Reports en fonds dédiés	85 468	77 100
	Autres charges	9	2
Total des charges d'exploitation		1 820 995	1 650 996
RESULTAT D'EXPLOITATION		(71 776)	(206 379)



# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

RESULTAT D'EXPLOITATION		(71 776)	(206 379)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	38	37
	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		38	37
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		38	37
RESULTAT COURANT avant impôts		(71 737)	(206 342)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	4 427	24 398
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	207 747	266 434
	Total des produits exceptionnels	212 174	290 832
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	20 424	64 330
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	395	
	Total des charges exceptionnelles	20 819	64 330
RESULTAT EXCEPTIONNEL		191 355	226 503
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		9	9
TOTAL DES PRODUITS		1 961 432	1 735 486
TOTAL DES CHARGES		1 841 823	1 715 334
EXCEDENT ou DEFICIT		119 609	20 152
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

Etat exprimé en **euros**

Etat exprimé en euros		01/01/2021		12		01/01/2020		12		Variations		%	
		31/12/2021		mois		31/12/2020		mois					
TOTAL I - Actif immobilisé NET		92 088,96		6,27		98 146,59		8,75		(6 057,63)		-6,17	
Autres immobilisations corporelles		70 511,65		4,80		76 396,59		6,81		(5 884,94)		-7,70	
21810000	INSTAL. GENER. AGENC. DIV.	74 044,03	5,04	74 044,03	6,60								
21830000	MATERIEL DE BUREAU & INFORMATI	30 220,76	2,06	33 695,57	3,00					(3 474,81)	-10,31		
21840000	MOBILIER	4 562,58	0,31	6 767,51	0,60					(2 204,93)	-32,58		
28181000	AMORTISSEMENTS INSTALLATIONS G	(12 016,25)	-0,82	(4 227,40)	-0,38					(7 788,85)	-184,25		
28183000	AMORT. MATERIEL DE BUREAU & IN	(22 461,43)	-1,53	(27 458,30)	-2,45					4 996,87	18,20		
28184000	AMORT. MOBILIER	(3 838,04)	-0,26	(6 424,82)	-0,57					2 586,78	40,26		
Autres immobilisations financières		21 577,31		1,47		21 750,00		1,94		(172,69)		-0,79	
27500000	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSE	21 577,31	1,47	21 750,00	1,94					(172,69)	-0,79		
TOTAL II - Actif circulant NET		1 376 415,62		93,73		1 023 901,59		91,25		352 514,03		34,43	
Créances clients, usagers et comptes rattachés		3 682,19		0,25		15 682,19		1,40		(12 000,00)		-76,52	
041D 100000	CLIENTS COLLECTIF	3 682,19	0,25	15 682,19	1,40					(12 000,00)	-76,52		
Autres créances		846 412,88		57,64		551 708,35		49,17		294 704,53		53,42	
040D 100000	FOURNISSEURS COLLECTIF	520,32	0,04	922,98	0,08					(402,66)	-43,63		
43870000	ORGANISMES - PROD. A RECEVOIR	13 021,56	0,89	3 884,37	0,35					9 137,19	235,23		
44100000	ETAT - SUBVENTIONS A RECEVOIR	169 612,00	11,55	747 250,00	66,60					(577 638,00)	-77,30		
44110000	DRIEETS	355 000,00	24,17							355 000,00			
44120000	REGION	330 000,00	22,47							330 000,00			
44130000	AGEFIPH	73 373,00	5,00							73 373,00			
44140000	FONDATIONS	55 600,00	3,79							55 600,00			
46710000	TICKETS RESTAURANT	8 937,00	0,61	7 398,00	0,66					1 539,00	20,80		
49600000	DEPRE. COMPTES DE DEBITEURS D	(159 651,00)	-10,87	(207 747,00)	-18,51					48 096,00	23,15		
Disponibilités		522 326,72		35,57		453 390,48		40,41		68 936,24		15,20	
51211000	CREDIT COOPERATIF	445 910,78	30,36	377 012,73	33,60					68 898,05	18,27		
51212000	BANQUE EN MONNAIE LOCALE - 2	76 415,94	5,20	76 377,75	6,81					38,19	0,05		
Charges constatées d'avance		3 993,83		0,27		3 120,57		0,28		873,26		27,98	
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3 993,83	0,27	3 120,57	0,28					873,26	27,98		
TOTAL DUBILAN ACTIF		1 468 504,58		100,00		1 122 048,18		100,00		346 456,40		30,88	

# Détail du Passif

Etat exprimé en euros

	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I - Total des fonds propres</b>	<b>798 699,85</b>	<b>54,39</b>	<b>679 091,05</b>	<b>60,52</b>	<b>119 608,80</b>	<b>17,61</b>
<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>798 699,85</b>	<b>54,39</b>	<b>679 091,05</b>	<b>60,52</b>	<b>119 608,80</b>	<b>17,61</b>
<b>Réserves pour projet de l'entité</b>	<b>170 645,88</b>	<b>11,62</b>	<b>170 645,88</b>	<b>15,21</b>		
10680000 AUTRES RESERVES	10 645,88	0,72	10 645,88	0,95		
10681000 RESERVES DE TRESORERIE	160 000,00	10,90	160 000,00	14,26		
<b>Report à nouveau</b>	<b>508 445,17</b>	<b>34,62</b>	<b>488 293,19</b>	<b>43,52</b>	<b>20 151,98</b>	<b>4,13</b>
11000000 REPORT A NOUVEAU (CREDITEUR)	508 445,17	34,62	488 293,19	43,52	20 151,98	4,13
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>119 608,80</b>	<b>8,14</b>	<b>20 151,98</b>	<b>1,80</b>	<b>99 456,82</b>	<b>493,53</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>100 157,00</b>	<b>6,82</b>	<b>77 100,00</b>	<b>6,87</b>	<b>23 057,00</b>	<b>29,91</b>
<b>Fonds dédiés sur subventions d'exploitation</b>	<b>100 157,00</b>	<b>6,82</b>	<b>77 100,00</b>	<b>6,87</b>	<b>23 057,00</b>	<b>29,91</b>
19400000 FONDS DEDIES - SUBV. EXPL.	100 157,00	6,82	77 100,00	6,87	23 057,00	29,91
<b>TOTAL III - Total des Provisions</b>	<b>56 710,00</b>	<b>3,86</b>	<b>50 748,00</b>	<b>4,52</b>	<b>5 962,00</b>	<b>11,75</b>
<b>Provisions pour risques</b>	<b>36 600,00</b>	<b>2,49</b>	<b>36 600,00</b>	<b>3,26</b>		
15100000 PROVISIONS POUR RISQUES	36 600,00	2,49	36 600,00	3,26		
<b>Provisions pour charges</b>	<b>20 110,00</b>	<b>1,37</b>	<b>14 148,00</b>	<b>1,26</b>	<b>5 962,00</b>	<b>42,14</b>
15300000 PROVISIONS /PENSIONS ET OBLIGA	20 110,00	1,37	14 148,00	1,26	5 962,00	42,14
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>	<b>512 937,73</b>	<b>34,93</b>	<b>315 109,13</b>	<b>28,08</b>	<b>197 828,60</b>	<b>62,78</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>78 337,87</b>	<b>5,33</b>	<b>114 712,61</b>	<b>10,22</b>	<b>(36 374,74)</b>	<b>-31,71</b>
040C 100000 FOURNISSEURS COLLECTIF	68 837,87	4,69	101 312,61	9,03	(32 474,74)	-32,05
40810000 FOURNISSEURS - FNP	9 500,00	0,65	13 400,00	1,19	(3 900,00)	-29,10
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>259 069,31</b>	<b>17,64</b>	<b>194 610,72</b>	<b>17,34</b>	<b>64 458,59</b>	<b>33,12</b>
42100000 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	140,12	0,01			140,12	
42150000 FRAIS SALAIRES	205,41	0,01			205,41	
42820000 DETTES PROV. CONGES PAYES	43 645,57	2,97	26 026,88	2,32	17 618,69	67,69
42821000 PROVISIONS RTT	10 481,87	0,71	6 076,90	0,54	4 404,97	72,49
43100000 URSSAF	100 572,54	6,85	72 444,12	6,46	28 128,42	38,83
43708000 AUTRES ORGANISMES SOCIAUX			1 367,01	0,12	(1 367,01)	-100,00
43731000 IRCANTEC	1 011,18	0,07	1 707,53	0,15	(696,35)	-40,78
43732000 HUMANIS PREVOYANCE	8 357,87	0,57	7 615,94	0,68	741,93	9,74
43733000 CNP	7 733,66	0,53	6 412,63	0,57	1 321,03	20,60
43735000 KLESIA	27 952,31	1,90	20 634,28	1,84	7 318,03	35,47
43820000 CHARGES SUR CONGES A PAYER	24 991,13	1,70	14 674,89	1,31	10 316,24	70,30
43821000 CHARGES SUR RTT	5 809,30	0,40	3 348,52	0,30	2 460,78	73,49
43860000 UNIFORMATION	8 820,29	0,60	11 022,68	0,98	(2 202,39)	-19,98
44210000 PRLV A LA SOURCE	12 462,56	0,85	12 563,41	1,12	(100,85)	-0,80
44400000 ETAT IMPOTS SUR LES BENEFICES	27,00		27,00			
44700000 AUTRES IMPOTS ET VERS.ASSIM	6 858,50	0,47	10 688,93	0,95	(3 830,43)	-35,84
<b>Autres dettes</b>			<b>129,55</b>	<b>0,01</b>	<b>(129,55)</b>	<b>-100,00</b>
46860000 CHARGES A PAYER			129,55	0,01	(129,55)	-100,00
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>175 530,55</b>	<b>11,95</b>	<b>5 656,25</b>	<b>0,50</b>	<b>169 874,30</b>	<b>N/S</b>
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	175 530,55	11,95	5 656,25	0,50	169 874,30	N/S
<b>Total du passif</b>	<b>1 468 504,58</b>	<b>100,00</b>	<b>1 122 048,18</b>	<b>100,00</b>	<b>346 456,40</b>	<b>30,88</b>

# Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	Variations	%
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>1 749 219,62</b>	<b>100,00</b>	<b>1 444 616,93</b>	<b>100,00</b>	<b>304 602,69</b>	<b>21,09</b>
<b>Cotisations</b>	<b>48 500,00</b>	<b>2,77</b>	<b>47 350,00</b>	<b>3,28</b>	<b>1 150,00</b>	<b>2,43</b>
75600000 COTISATIONS	48 500,00	2,77	47 350,00	3,28	1 150,00	2,43
<b>Ventes de biens et services</b>	<b>17 462,60</b>	<b>1,00</b>	<b>15 000,00</b>	<b>1,04</b>	<b>2 462,60</b>	<b>16,42</b>
<b>Ventes de prestations de service</b>	<b>17 462,60</b>	<b>1,00</b>	<b>15 000,00</b>	<b>1,04</b>	<b>2 462,60</b>	<b>16,42</b>
70600000 PRESTATIONS COMPLEMENTAIRES AU	17 000,00	0,97	15 000,00	1,04	2 000,00	13,33
70800000 PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	462,60	0,03			462,60	
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>1 541 831,90</b>	<b>88,14</b>	<b>1 379 593,75</b>	<b>95,50</b>	<b>162 238,15</b>	<b>11,76</b>
<b>Concours publics et subventions d'exploitation</b>	<b>1 541 831,90</b>	<b>88,14</b>	<b>1 379 593,75</b>	<b>95,50</b>	<b>162 238,15</b>	<b>11,76</b>
74000000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION DIR	710 000,00	40,59	660 000,00	45,69	50 000,00	7,58
74000100 SUBVENTION REGION	600 000,00	34,30	600 000,00	41,53		
74000300 SUBVENTION GIP FCIP	34 876,70	1,99	16 968,75	1,17	17 907,95	105,53
74000500 SUBVENTION DRJSCS			30 000,00	2,08	(30 000,00)	-100,00
74100000 EMPLOI AIDE - CUI	6 121,20	0,35			6 121,20	
74400000 DIVERS - AUTRES ORGANISME	190 834,00	10,91	72 625,00	5,03	118 209,00	162,77
<b>Autres produits d'exploitation</b>	<b>141 425,12</b>	<b>8,09</b>	<b>2 673,18</b>	<b>0,19</b>	<b>138 751,94</b>	<b>N/S</b>
<b>Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges</b>	<b>26 915,22</b>	<b>1,54</b>			<b>26 915,22</b>	
79100000 TRANSFERTS DE CHARGES EXPLOITA	26 915,22	1,54			26 915,22	
<b>Utilisations des fonds dédiés</b>	<b>62 411,00</b>	<b>3,57</b>			<b>62 411,00</b>	
78900000 REPRISES SUR FONDS DEDIES	62 411,00	3,57			62 411,00	
<b>Autres produits</b>	<b>52 098,90</b>	<b>2,98</b>	<b>2 673,18</b>	<b>0,19</b>	<b>49 425,72</b>	<b>N/S</b>
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	117,03	0,01	6,87		110,16	N/S
75810000 COLLECTE TAXE APPRENTISSAGE	51 981,87	2,97	2 666,31	0,18	49 315,56	N/S
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>1 820 995,27</b>	<b>104,10</b>	<b>1 650 995,69</b>	<b>114,29</b>	<b>169 999,58</b>	<b>10,30</b>
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>670 781,90</b>	<b>38,35</b>	<b>604 553,19</b>	<b>41,85</b>	<b>66 228,71</b>	<b>10,95</b>
60400000 ACHATS ETUDES/PRESTATIONS SERV	288 277,60	16,48	395 964,48	27,41	(107 686,88)	-27,20
60500000 ACHATS MATERIEL, EQUIPEMENTS,	2 957,16	0,17	2 404,30	0,17	552,86	22,99
60611000 ELECTRICITE	1 126,00	0,06	815,33	0,06	310,67	38,10
60630000 FOURNITURES ENTRETIEN, PETIT E	4 508,41	0,26	3 769,48	0,26	738,93	19,60
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 003,87	0,06	1 646,60	0,11	(642,73)	-39,03
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	107 857,82	6,17	59 144,74	4,09	48 713,08	82,36
61400000 CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIE	15 800,00	0,90	10 391,30	0,72	5 408,70	52,05
61500000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	5 051,53	0,29	1 955,62	0,14	3 095,91	158,31
61560000 MAINTENANCE	7 967,01	0,46	4 548,57	0,31	3 418,44	75,15
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	1 231,28	0,07	1 068,82	0,07	162,46	15,20
61700000 ETUDES ET RECHERCHE	2 547,26	0,15	2 547,54	0,18	(0,28)	-0,01
62260000 HONORAIRES	23 346,96	1,33	20 508,96	1,42	2 838,00	13,84
62270000 FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEU			1 842,00	0,13	(1 842,00)	-100,00
62300000 ACTIONS D'ANIMATIONS REGIONALE	186 705,51	10,67	65 481,60	4,53	121 223,91	185,13
62340000 CADEAUX A LA CLIENTELE			440,00	0,03	(440,00)	-100,00
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES	5 595,67	0,32	15 900,20	1,10	(10 304,53)	-64,81
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	3 904,13	0,22	1 946,88	0,13	1 957,25	100,53
62570000 RECEPTIONS	2 687,94	0,15	2 825,68	0,20	(137,74)	-4,87
62600000 FRAIS POSTAUX	50,21		809,37	0,06	(759,16)	-93,80
62620000 TELEPHONE	665,61	0,04	1 902,80	0,13	(1 237,19)	-65,02
62621000 TELECOM - KEYYO	862,65	0,05	862,17	0,06	0,48	0,06
62630000 I - MILO	2 875,08	0,16	2 695,68	0,19	179,40	6,66

# Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	Variations	%
62651700	PORTABLE MUSELLA	233,87	0,01	107,89	0,01	125,98	116,77
62651800	TELEPHONE AYME T.	112,10	0,01	225,00	0,02	(112,90)	-50,18
62651900	PORTABLE PAYET V	219,89	0,01	199,90	0,01	19,99	10,00
62652000	PORTABLE BOILLAT	195,48	0,01	70,33		125,15	177,95
62652200	TELEPHONE CREST	187,93	0,01	45,98		141,95	308,72
62652300	TELECOMM MANFRINI	20,79		30,00		(9,21)	-30,70
62652400	TELEPHONE HEBERT	75,00				75,00	
62700000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	3 112,34	0,18	2 911,97	0,20	200,37	6,88
62800000	DIVERS	1 602,80	0,09	1 490,00	0,10	112,80	7,57
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>		<b>50 488,68</b>	<b>2,89</b>	<b>43 164,02</b>	<b>2,99</b>	<b>7 324,66</b>	<b>16,97</b>
63110000	TAXE SUR LES SALAIRES	38 963,39	2,23	31 250,93	2,16	7 712,46	24,68
63330000	UNIFORMATION	11 525,29	0,66	11 913,09	0,82	(387,80)	-3,26
<b>Salaires et traitements</b>		<b>583 508,02</b>	<b>33,36</b>	<b>485 580,44</b>	<b>33,61</b>	<b>97 927,58</b>	<b>20,17</b>
64110000	SALAIRES APPOINTEMENTS	549 480,41	31,41	459 169,82	31,78	90 310,59	19,67
64120000	CONGES PAYES	17 618,69	1,01	9 609,65	0,67	8 009,04	83,34
64121000	PROVISIONS RTT	4 404,97	0,25	3 756,83	0,26	648,14	17,25
64140000	INDEMNITES AVANT AGES DIVERS	12 003,95	0,69	7 035,14	0,49	4 968,81	70,63
64143000	INDEMN. RUPT. CONVENTIONNELLE			6 009,00	0,42	(6 009,00)	-100,00
<b>Charges sociales</b>		<b>254 026,70</b>	<b>14,52</b>	<b>217 808,23</b>	<b>15,08</b>	<b>36 218,47</b>	<b>16,63</b>
64510000	COTISATIONS URSSAF	149 825,82	8,57	132 471,28	9,17	17 354,54	13,10
64531000	COTISATIONS IRCANTEC	2 613,06	0,15	2 424,76	0,17	188,30	7,77
64532000	COTISATIONS HUMANIS PREVOYANCE	18 372,18	1,05	15 549,12	1,08	2 823,06	18,16
64533000	COTISATIONS CNP	16 280,92	0,93	14 581,17	1,01	1 699,75	11,66
64535000	KLESIA	36 239,30	2,07	31 416,60	2,17	4 822,70	15,35
64590000	CHARGES SOCIALES SUR CP	10 316,24	0,59	5 505,38	0,38	4 810,86	87,38
64591000	CHARGES SOCIALES SUR RTT	2 460,78	0,14	2 072,52	0,14	388,26	18,73
64715000	TICKETS RESTAURANT	16 070,40	0,92	12 220,20	0,85	3 850,20	31,51
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	1 848,00	0,11	1 567,20	0,11	280,80	17,92
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>		<b>170 750,65</b>	<b>9,76</b>	<b>215 805,50</b>	<b>14,94</b>	<b>(45 054,85)</b>	<b>-20,88</b>
68112000	DOT/AMORT. IMMOB. CORPORELLES	11 099,65	0,63	8 058,50	0,56	3 041,15	37,74
68174000	DOT. AUX DEPRECIATIONS DES CRE	159 651,00	9,13	207 747,00	14,38	(48 096,00)	-23,15
<b>Dotations aux provisions</b>		<b>5 962,00</b>	<b>0,34</b>	<b>6 982,00</b>	<b>0,48</b>	<b>(1 020,00)</b>	<b>-14,61</b>
68150000	DOT/ PROV RISQUES CH. D'EXP	5 962,00	0,34	6 982,00	0,48	(1 020,00)	-14,61
<b>Reports en fonds dédiés</b>		<b>85 468,00</b>	<b>4,89</b>	<b>77 100,00</b>	<b>5,34</b>	<b>8 368,00</b>	<b>10,85</b>
68900000	REPORTS EN FONDS DEDIES	85 468,00	4,89	77 100,00	5,34	8 368,00	10,85
<b>Autres charges</b>		<b>9,32</b>		<b>2,31</b>		<b>7,01</b>	<b>303,46</b>
65800000	CHARGES DE GESTION COURANTE	9,32		2,31		7,01	303,46
<b>Résultat d'exploitation</b>		<b>(71 775,65)</b>	<b>-4,10</b>	<b>(206 378,76)</b>	<b>-14,29</b>	<b>134 603,11</b>	<b>65,22</b>
<b>Total des produits financiers</b>		<b>38,19</b>		<b>37,24</b>		<b>0,95</b>	<b>2,55</b>
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>		<b>38,19</b>		<b>37,24</b>		<b>0,95</b>	<b>2,55</b>
76800000	AUTRE PRODUITS FINANCIERS	38,19		37,24		0,95	2,55
<b>Total des charges financières</b>							
<b>Résultat financier</b>		<b>38,19</b>		<b>37,24</b>		<b>0,95</b>	<b>2,55</b>

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2021	12	01/01/2020	12	Variations	%
	31/12/2021	mois	31/12/2020	mois		
Résultat courant avant impôts	(71 737,46)	-4,10	(206 341,52)	-14,28	134 604,06	65,23
Total des produits exceptionnels	212 173,79	12,13	290 832,15	20,13	(78 658,36)	-27,05
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 426,79	0,25	24 398,15	1,69	(19 971,36)	-81,86
77200000 PRODUITS /EXO ANTERIEURS	4 426,79	0,25	24 398,15	1,69	(19 971,36)	-81,86
Reprises sur provisions et transferts de charges	207 747,00	11,88	266 434,00	18,44	(58 687,00)	-22,03
78750000 REP/PROV. RISQUES & CHARGES EX	207 747,00	11,88	266 434,00	18,44	(58 687,00)	-22,03
Total des charges exceptionnelles	20 818,53	1,19	64 329,65	4,45	(43 511,12)	-67,64
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	20 423,80	1,17	64 329,65	4,45	(43 905,85)	-68,25
67180000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES			131,91	0,01	(131,91)	-100,00
67200000 CHARGES /EXERCICES ANTERIEURS	20 423,80	1,17	64 197,74	4,44	(43 773,94)	-68,19
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions	394,73	0,02			394,73	
68710000 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS E	394,73	0,02			394,73	
Résultat exceptionnel	191 355,26	10,94	226 502,50	15,68	(35 147,24)	-15,52
Impôts sur les bénéfices	9,00		9,00			
69500000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	9,00		9,00			
Excédent ou déficit de l'exercice	119 608,80	6,84	20 151,98	1,39	99 456,82	493,53
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 ...)

## II – Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice au 31 décembre 2021 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.

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.

## Annexe au Bilan

Etat exprimé en **euros**

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 :

- Taux d'actualisation : 0,34 %
- Revalorisation annuelle des salaires estimée à 1 %
- Taux de turn over estimé à 5 %
- 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 : 20 110 €.

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2021
			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	40 463		5 609		11 289	34 783
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	114 507		5 609		11 289	108 827
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	21 750				173	21 577
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	21 750				173	21 577
TOTAL		136 257		5 609		11 462	130 405

# Amortissements

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
			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	7 789		12 016
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	33 883	3 706	11 289	26 299
Emballages récupérables et divers					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		38 111	11 494	11 289	38 316
TOTAL		38 111	11 494	11 289	38 316

# Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2021
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	14 148	5 962		20 110
	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>50 748</b>	<b>5 962</b>		<b>56 710</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	207 747	159 651	207 747	159 651
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>207 747</b>	<b>159 651</b>	<b>207 747</b>	<b>159 651</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>258 495</b>	<b>165 613</b>	<b>207 747</b>	<b>216 361</b>
Dont dotations et reprises <div> <div>- d'exploitation</div> <div>- financières</div> <div>- exceptionnelles</div> </div>			165 613	207 747	
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

		31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	21 577		21 577
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	3 682	3 682	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	13 022	13 022	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	983 585	983 585	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	9 457	9 457	
	Charges constatées d'avance	3 994	3 994	
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>1 035 317</b>	<b>1 013 740</b>	<b>21 577</b>
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	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	78 338	78 338		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	54 473	54 473		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	185 248	185 248		
	Impôts sur les bénéfices	27	27		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	19 321	19 321		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes				
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	175 531	175 531		
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>512 938</b>	<b>512 938</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 31/12/2020	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2021
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	488 293	20 152			508 445
Excédent ou déficit de l'exercice	20 152	(20 152)	119 609		119 609
<b>Situation nette</b>	<b>679 091</b>		<b>119 609</b>		<b>798 700</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>679 091</b>		<b>119 609</b>		<b>798 700</b>

Subventions d'exploitation							
Etat - Plan pauvreté	30 000		30 000				
Orange	12 100		12 100				
BTP+	25 000		10 311			14 689	
AFNIC	10 000		10 000				
Orange 2021		25 000	21 240			3 760	
BTP+ GJ		28 600	1 078			27 522	
PASS SPORT POUR L'EMPLOI		14 623	9 437			5 186	
ARS		49 000				49 000	
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
<b>TOTAL</b>	<b>77 100</b>	<b>117 223</b>	<b>94 166</b>			<b>100 157</b>	



## Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2021
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		3 994	3 994
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			3 994

## Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2021
<b>Produits constatés d'avance - EXPLOITATION</b>		175 531	175 531
<b>Produits constatés d'avance - FINANCIERS</b>			
<b>Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>175 531</b>