



EXA PÔLE

Société d'expertise comptable
inscrite au Tableau de l'Ordre
de la Région Rhône-Alpes

Société de Commissariat aux
Comptes inscrite à la Compagnie
régionale de Lyon

MISSION LOCALE SUD OUEST LYONNAIS
12, rue du Colonel Sebbane
69600 OULLINS

Rapport général du commissaire aux comptes
Exercice clos le 31 décembre 2022

Mesdames, Messieurs, les membres de l'Association,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par une décision de votre assemblée générale ordinaire du 25 juin 2019, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Mission Locale Intercommunale Sud-Ouest Lyonnais relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

1. FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous 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

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

4 bis, rue Général de Gaulle
69530 Brignais
Téléphone 04 72 83 09 55
Télécopie 04 72 74 40 77
S.a.r.l. au capital de 25 000 €
417 726 866 RCS Lyon

2. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

- Comme indiqué en annexe dans le paragraphe « provision pour indemnités de fin de carrière », la provision pour départ à la retraite est évaluée au 31 décembre 2022 à 90 012 euros. Elle est calculée pour chaque salarié en prenant compte divers paramètres tels que l'âge, l'ancienneté et le turn-over.
- Le tableau « Fonds dédiés » précise le montant des actions financées au 31 décembre 2022 mais non engagées sur l'exercice, et dont l'exécution sera prolongée sur 2023. Les fonds dédiés s'élèvent au 31 décembre 2022 à un total de 297 531 euros.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

3. VÉRIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et présenté à l'Assemblée sur la situation financière et les comptes annuels.

Concernant les informations fournies en application des dispositions de l'article L. 225-102-1 du code de commerce sur les rémunérations et avantages versés aux mandataires sociaux ainsi que sur les engagements consentis en leur faveur, nous avons vérifié leur concordance avec les comptes ou avec les données ayant servi à l'établissement de ces comptes. Sur la base de ces travaux, nous attestons l'exactitude et la sincérité de ces informations.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.



4. 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 Président de votre association.

5. RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre 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.

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.

Brignais le 07 juin 2023

Isabelle BONNAFOUS
Commissaire aux comptes



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 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...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	132 628	90 483	42 146	55 762	13 617	24.42
	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	15		15	15		
	Prêts						
	Autres	75		75	75		
	Total I	132 718	90 483	42 236	55 852	13 617	24.38
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	256 803		256 803	218 999	37 804	17.26
	Valeurs mobilières de placement	25 000		25 000		25 000	
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	1 029 635		1 029 635	855 889	173 745	20.30
	Charges constatées d'avance (2)	1 392		1 392	2 767	1 375	49.68
	Total II	1 312 830		1 312 830	1 077 656	235 175	21.82
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)	1 445 549	90 483	1 355 066	1 133 508	221 558	19.55

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

ExA Pôle SARL

Société de Commissariat aux Comptes

4 bis, rue Général de Gaulle

ENTREPRENEUR DE LA MISSION

RCS LYON 417 726 866

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
				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	82 883	82 883		
	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres				
	Report à nouveau	323 950	123 997	199 953	161.26
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	210 570	199 953	10 617	5.31
	Situation nette (sous total)	617 404	406 833	210 570	51.76
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	617 404	406 833	210 570	51.76
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés	297 531	240 282	57 249	23.83
	Total II	297 531	240 282	57 249	23.83
PROVISIONS	Provisions pour risques	52 608	143 721	91 113	63.40
	Provisions pour charges	90 012	115 128	25 116	21.82
	Total III	142 620	258 849	116 229	44.90
DETTES (I)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	221		221	
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	45 884	63 795	17 912	28.08
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	199 710	161 931	37 779	23.33
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	1 647	1 818	171	9.40
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance	50 050		50 050	
	Total IV	297 511	227 544	69 967	30.75
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 355 066	1 133 508	221 558	19.55

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2022 12	31/12/2021 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	9 993	9 993		
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	1 482 008	1 441 210	40 798	2.83
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	184 669	12 241	172 428	NS
Utilisations des fonds dédiés	186 105	216 149	30 044	13.90
Autres produits	9	1 005	996	99.10
Total I	1 862 785	1 680 599	182 186	10.84
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	298 007	306 494	8 488	2.77
Aides financières	3 626	3 969	343	8.64
Impôts, taxes et versements assimilés	43 987	45 854	1 867	4.07
Salaires et traitements	638 634	569 890	68 744	12.06
Charges sociales	235 269	205 871	29 398	14.28
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	14 729	8 868	5 861	66.09
Dotations aux provisions	52 608	102 933	50 325	48.89
Reports en fonds dédiés	243 354	234 864	8 490	3.61
Autres charges	88 488	254	88 235	NS
Total II	1 618 703	1 478 997	139 706	9.45
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	244 083	201 602	42 481	21.07

(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	
	31/12/2022 12	31/12/2021 12	Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	1 785	958	826	86.20
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	1 785	958	826	86.20
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)	1 785	958	826	86.20
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	245 867	202 560	43 307	21.38
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	35 123	2 468	32 655	NS
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI	35 123	2 468	32 655	NS
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	35 123	2 468	32 655	NS
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	174	139	35	25.18
Total des produits (I+III+V)	1 864 570	1 681 557	183 012	10.88
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	1 653 999	1 481 604	172 395	11.64
5. EXCEDENT OU DEFICIT	210 570	199 953	10 617	5.31

ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS

PRÉAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2022 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2021 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 355 065.92 €.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 210 570.42.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 24/05/2023 par l'organe délibérant.

INFORMATIONS GÉNÉRALES ET FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

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

Cette association a pour but :

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

Les moyens mis en œuvre sont principalement humains.

INFORMATIONS AU TITRE DES PRINCIPES ET MÉTHODES 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 :

ExA Pôle SARL
Société de Commissariat aux Comptes
4 bis, rue Général de Gaulle
69530 BRIGNAIS
RCS LYON 417 726 866

- **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.

- **Provision pour risques :**

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

- **Provision pour indemnités de fin de carrière :**

Pour l'exercice 2022, la Mission Locale a doté la provision indemnités de fin de carrière de -25 116€. La provision chargée s'élève à 90 012€ au 31/12/2022.

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

- Age de départ à la retraite moyen de 64 ans ;
- Taux de turn-over de 1,5% ;
- Augmentation moyenne annuelle des salaires de 5% ;
- Un taux d'actualisation de 3,75% ;
- Espérance de vie pour chaque salarié estimée sur la base de la table de mortalité TGF05 établie par l'INSEE.

- **Provision pour dépréciation d'actif :**

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

- **Subventions d'investissement :**

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

- **Amortissements de l'actif immobilisé :**

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

- **Immobilisations incorporelles et corporelles :**

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

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

- immobilisations décomposables : l'association n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,

- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'association a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

- Créances :

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

- Valeurs mobilières de placement :

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

AUTRES ÉLÉMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

- **Changement d'estimations**

La provision pour indemnité de fin de carrière était évaluée sur les exercices antérieurs avec un âge de départ à la retraite de 65 ans, un taux d'augmentation des salaires de 2%, un taux de turn over de 1,5% et un taux d'actualisation de 0.75%. Afin de se conformer aux taux en vigueur et d'obtenir une estimation plus juste des engagements de l'association, la provision a été évaluée avec un âge de départ à la retraite de 64 ans, un taux d'augmentation des salaires de 5 %, un taux de turn over de 1,5 % et un taux d'actualisation de 3,75% au 31/12/2022.

L'incidence sur le compte de résultat est une reprise de la dotation aux provisions pour indemnités de fin de carrière de 25 116 € au lieu de 25 428 € avec les anciens critères.

L'incidence sur le bilan est le passage à une provision de 90 012 € au 31/12/2022 au lieu de 89 700 € avec les anciens critères

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	486	0	486	0
Terrains				
Constructions				
Installations générales agencements des constructions				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				
Installations générales agencements divers	66 228			66 228
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	74 024	1 112	8 736	66 400
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles TOTAL	140 252	1 112	8 736	132 628
Participations évaluées par mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés	15			15
Prêts, autres immobilisations financières	75			75
TOTAL	90	0	0	90
TOTAL GENERAL	140 828	1 112	9 222	132 718

• Amortissements et provisions d'actif

Amortissements et provisions	À l'ouverture	Dotations	Reprises	À la clôture
Frais d'établissements TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	486		486	0
Terrains				
Constructions				
Installations générales agencements des constructions				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				
Installations générales agencements divers	19 271	10407		29 678
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	65 219	4 322	8 736	60 805
Immobilisations corporelles TOTAL	84 490	14 729	8 736	90 483
Participations évaluées par mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts, autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GENERAL	84 976	14 729	9 222	90 483

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements			
	Cumuls	Linéaires	Dégressifs	Exceptionnel s
Frais d'établissements TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles TOTAL				
Terrains				
Constructions				
Installations générales agencements des constructions				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				
Installations générales agencements divers	10407	10407		
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	4 322	4 322		
Immobilisations corporelles TOTAL	14 729	14 729		
TOTAL GENERAL	14 729	14 729	0	

EXA Pôle SARL
Société de Commissariat aux Comptes
4 bis, rue Général de Gaulle
69530 BRIGNAIS
RCS LYON 417 726 886

• 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	0	0	0	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	66 228	29 678	36 550	5 à 10 ans
Matériel de transport				4 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	66 400	60 804	5 596	3 à 5 ans
Immobilisations corporelles TOTAL	132 628	90 483	42 146	
TOTAL GENERAL	132 628	90 483	42 146	

• 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	75	75	
Créances usagers douteuses ou litigieuses			
Autres créances usagers			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 666	2 666	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques	252 658	252 658	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	1 479	1 479	
Charges constatées d'avance	1 392	1 392	
TOTAL	258 270	258 270	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

• Produits à recevoir par postes du bilan

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances usagers et comptes rattachés	
Autres créances	185 505
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	185 505

- Charges constatées d'avance

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

INFORMATIONS SUR LES POSTES DU PASSIF DU BILAN

- Tableau de variation des fonds propres

Variation des fonds propres	A 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					
Ecarts de réévaluation sur biens sans droit de reprise					
Ecarts de réévaluation sur biens avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves	82 883				82 883
Report à nouveau	123 997	199 953			323 950
Excédent ou déficit de l'exercice	199 953	-199 953	210 570		210 570
Situation nette	406 833	0	210 570	0	617 404
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires - Commodat					
TOTAL	406 833	0	210 570	0	617 404

- 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	115 128		25 116		90 012
Impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Reversement de subventions					
Autres provisions pour risques et charges	143 721	52 608	143 721		52 608
TOTAL	258 849	52 608	168 837	0	142 620
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		52 608	168 837		
financières					
exceptionnelles					

o Litige en cours : En matière de litige, les provisions sont constituées pour répondre à des règles comptables de prudence et ne constituent en aucun cas une reconnaissance de dettes.

- | Variation des fonds dédiés issue de | | A l'ouverture de | Reports | Utilisations | | Transferts | A la clôture de l'exercice | |
|---|--|------------------|----------------|----------------|---------------------|------------|----------------------------|--|
| | | l'exercice | | Montant global | dont remboursements | | Montant global | dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices |
| Subventions d'exploitation | | 240 282 | 243 354 | 186 105 | | | 297 531 | - |
| GARANTIE JEUNES 2021
POURSUITE DES ACCOMPAGNEMENTS | | 178 894 | | 178 894 | | | - | |
| GARANTIE JEUNES 2021
TRAVAUX SALLE DE REUNION | | 41 000 | | - | | | 41 000 | |
| CONTRAT ENGAGEMENT JEUNES 2022
POURSUITE DES ACCOMPAGNEMENTS | | | 192 009 | | | | 192 009 | |
| CONTRAT ENGAGEMENT JEUNES 2022
TRAVAUX SALLE DE REUNION | | | 51 345 | | | | 51 345 | |
| FAJ RHONE 2020 | | 5 418 | | 757 | | | 4 660 | |
| FAJ RHONE 2021 | | 3 544 | | | | | 3 544 | |
| FAJ METROPOLE 2021 | | 6 718 | | 1 745 | | | 4 973 | |
| PEPINIERE DE COMPETENCES 2021 | | 4 709 | | 4 709 | | | - | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| Contributions financières d'autres organismes | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| TOTAL | | 240 282 | 243 354 | 186 105 | | | 297 531 | - |

- 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	221	221		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	45 884	45 884		
Personnel et comptes rattachés	105 962	105 962		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	73 857	73 857		
Impôts sur les bénéfices	174	174		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	19 717	19 717		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	1 647	1 647		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	50 050	50 050		
TOTAL	297 512	297 512	0	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

- Charges à payer par postes du bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 152
Dettes fiscales et sociales	87 000
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL	112 152

- Produits constatés d'avance

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

INFORMATIONS SUR LES POSTES DU COMPTE DE RÉSULTAT

- Ressources de l'exercice

Exa Pôle SARL

Société de Commissariat aux Comptes

4 bis, rue Général de Gaulle
69530 BRIGNAIS

NCS LYON 417 725 888

Brignais, Chabanière, Chaponost, Charly, Chaussan, Irigny, La Mulatière, Mornant, Orliénas, Oullins, Pierre-Benite, Riverie, Rontalon, Soucieu en Jarrest, St André La Côte, St Genis Laval, St Laurent d'Agy, Ste Foy Lès Lyon, Tallevass, Vernaizon, Vourles

Concours publics et subventions	Montant N	Montant N-1	Variation
		0	0
CONCOURS PUBLICS	0	0	0
TAXE APPRENTISSAGE PERCUE	0	89	-89
ETAT - CPO/GJ	328600	489854	-161254
ETAT - OBLIGATION FORMATION	28550	29641	-1091
ETAT - PLAN DE RELANCE	46400	177076	-130676
ETAT - CONTRAT ENGAGEMENT JEUNES	442950	0	442950
POLE EMPLOI - CO-TRAITANCE PPA	90358	85606	4752
CONSEIL REGIONAL - FONCTIONNEM	182767	175350	7417
DEPARTEMENT DU RHONE-	3000	3000	0
BRIGNAIS - FONCTIONNEMENT	16041	16068	-27
CHAPONOST - FONCTIONNEMENT	10318	10127	191
CHARLY - FONCTIONNEMENT	5333	5227	106
IRIGNY - FONCTIONNEMENT	12555	12610	-55
LA MULATIERE - FONCTIONNEMENT	12496	12375	121
OULLINS - FONCTIONNEMENT	52142	52373	-231
PIERRE-BENITE - FONCTIONNEMENT	22710	22859	-149
ST GENIS LAVAL - FONCTIONNEMEN	31434	31469	-35
STE FOY LES LYON - FONCTIONNEM	29706	29730	-24
VERNAISON - FONCTIONNEMENT	6540	6395	145
VOURLES - FONCTIONNEMENT	3531	3606	-75
COPAMO - FONCTIONNEMENT	35474	34936	538
ETAT- DRDJSCS - PARCOURS DEC.	0	5000	-5000
ETAT - DRDJSCS - MIMV	6700	6700	0
ETAT - MOOV EMPLOI	6000	0	6000
ETAT - DISPOSITIF PARRAINAGE	3050	3050	0
ETAT-CPER-PEPINIERE COMPETENCE	15000	0	15000
ETAT-INNOVER POUR L'EMPLOI	37190	26430	10760
ETAT - JEUNES INVISIBLES	0	122928	-122928
METROPOLE DE LYON - RSJ	24000	17800	6200
COPAMO - FAJ	205	205	0
CHAPONOST - FAJ	100	100	0
CHARLY - FAJ	114	171	-57
LA MULATIERE - FAJ	1652	1253	399
OULLINS - FAJ	4955	4214	741
PIERRE-BENITE - FAJ	2050	1481	569
ST GENIS LAVAL - FAJ	2107	2164	-57
STE FOY LES LYON - FAJ	1993	1025	968
VERNAISON - FAJ	171	171	0
VOURLES - FAJ	100	100	0
FRAIS DE GESTION - FAJ	2901	2449	452
DEPARTEMENT RHONE - FAJ	3000	3000	0
BRIGNAIS - FAJ	416	139	277
IRIGNY - POLITIQUE DE LA VILLE	1000	1000	0
LA MULATIERE - POLITIQUE DE LA	1000	1000	0
OULLINS - POLITIQUE DE LA VILL	700	700	0
PIERRE-BENITE - POLITIQUE DE L	600	600	0
ST GENIS LAVAL - POLITIQUE DE	600	640	-40
VERNAISON - POLITIQUE DE LA VI	500	500	0
ENT. MICHELIN-PEPINIERE COMPET	5000	0	5 000
SANOFI - PEPINIERE COMPETENCES	0	40000	-40 000
SUBVENTIONS	1 482 008	1 441 211	40 797
TOTAL	1 482 008	1 441 211	40 797

EXA Pôle SARL
Société de Commissariat aux Comptes
4 bis, rue Général de Gaulle
69530 BRIGNAIS
RCS LYON 417 726 000

- 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.

Des locaux (bureau d'accueil) sont mis à disposition de la Mission Locale dans le cadre de permanences de proximité délocalisée sur plusieurs communes de son territoire. La valorisation de ces mises à disposition de locaux n'a pas été communiquée à la Mission Locale.

AUTRES INFORMATIONS

- Transactions non courantes avec contrepartie

L'association a bénéficiée d'un reversement d'une subvention régionale par la Mission Locale de Villeurbanne pour un montant de 9 993€ dans le cadre du programme « Numérique et insertion professionnelle des jeunes ». Ce reversement est comptabilisé en prestation de service.

- Honoraires du commissaire aux comptes

Total des honoraires comptabilisés afférents à la certification des comptes : 7 837€.

- 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 18.57 salariés.

EXA Pôle SARL
 Société de Commissariat aux Comptes
 4 bis, rue Général de Gaulle
 69530 BRIGNAIS
 RCS LYON 417 726 866