



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 du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Mesdames, Messieurs, les membres de l'Association,

Opinion

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 2023, 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 2023 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 2023 à 102 960 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 2023 mais non engagées sur l'exercice, et dont l'exécution sera prolongée sur 2023. Les fonds dédiés s'élèvent au 31 décembre 2023 à un total de 262 553 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. VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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.

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 01 juin 2024

Le Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Lyon

ExA Pôle

Représenté par **Isabelle BONNAFOUS**



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 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	280 131	117 057	163 074	42 146	120 928	286.93
	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		280 221	117 057	163 164	42 236	120 928	286.32
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	170 555		170 555	256 803	86 248	33.59
	Valeurs mobilières de placement	30 000		30 000	25 000	5 000	20.00
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	1 123 474		1 123 474	1 029 635	93 839	9.11
	Charges constatées d'avance (2)	6 874		6 874	1 392	5 482	393.71
Total II		1 330 903		1 330 903	1 312 830	18 073	1.38
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		1 611 124	117 057	1 494 067	1 355 066	139 001	10.26

(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
69530 BRIGNAIS
RCS LYON 417 726 866
ENTREPRISE ON DEMAND MASTER

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2023	31/12/2022	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		
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres				
	Report à nouveau	534 520	323 950	210 570	65.00
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	172 188	210 570	38 382	18.23
	Situation nette (sous total)	789 592	617 404	172 188	27.89
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement	26 250		26 250	
	Provisions réglementées				
	Total I	815 842	617 404	198 438	32.14
	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
PROVISIONS	Fonds dédiés	262 553	297 531	34 978	11.76
	Total II	262 553	297 531	34 978	11.76
	Provisions pour risques	47 885	52 608	4 723	8.98
	Provisions pour charges	102 960	90 012	12 948	14.38
	Total III	150 845	142 620	8 225	5.77
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	26 478	221	26 258	NS
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	45 231	45 884	653	1.42
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	192 247	199 710	7 463	3.74
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	870	1 647	776	47.14
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance		50 050	50 050	100.00
TOTAL GENERAL	Total IV	264 827	297 511	32 684	10.99
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 494 067	1 355 066	139 001	10.26

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an
(2) Dont concours bancaires courants et soldes clients et fournisseurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	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						
Parrainages		9 898		9 993	95	0.96
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation		1 447 547		1 482 008	34 462	2.33
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		70 771		184 669	113 898	61.68
Utilisations des fonds dédiés		213 186		186 105	27 081	14.55
Autres produits				9	9	100.00
Total I		1 741 401		1 862 785	121 384	6.52
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes		436 855		298 007	138 848	46.59
Aides financières		3 283		3 626	343	9.46
Impôts, taxes et versements assimilés		38 234		43 987	5 753	13.08
Salaires et traitements		594 710		638 634	43 924	6.88
Charges sociales		236 940		235 269	1 671	0.71
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		34 475		14 729	19 746	134.06
Dotations aux provisions		60 833		52 608	8 225	15.63
Reports en fonds dédiés		178 208		243 354	65 146	26.77
Autres charges				88 488	88 488	100.00
Total II		1 583 537		1 618 703	35 165	2.17
1 - Résultat d'exploitation (I-II)		157 864		244 083	86 219	35.32

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

(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	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	13 830		1 785		12 046	675.02
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III	13 830		1 785		12 046	675.02
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	482				482	
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV	482				482	
2. Résultat financier (III-IV)	13 348		1 785		11 564	648.01
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	171 212		245 867		74 655	30.36
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital	3 750				3 750	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V	3 750				3 750	
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion			35 123		35 123	100.00
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI			35 123		35 123	100.00
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	3 750		35 123		38 873	110.68
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)	2 774		174		2 600	NS
Total des produits (I+III+V)	1 758 981		1 864 570		105 588	5.66
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	1 586 793		1 653 999		67 206	4.06
5. EXCEDENT OU DEFICIT	172 188		210 570		38 382	18.23

ExA Pôle SARL

Société de Commissariat aux Comptes

4 bis, rue Général de Gaulle

69530 BRIGNAIS

RCS LYON 417 726 866

ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 494 067.07€.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 172 188.17€.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 23/05/2024 par l'organe délibérant.

INFORMATIONS GENERALES ET FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

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

Cette association a pour but :

- D'accueillir, informer, conseiller les jeunes de 16 à 25 ans pour les aider à construire un itinéraire d'insertion sociale et professionnelle et les accompagner dans la réalisation de leurs projets.
- Observer, analyser les besoins des jeunes dans le domaine de l'insertion sociale et professionnelle.
- Permettre une meilleure adéquation entre les besoins des entreprises et du marché et les souhaits des jeunes grâce à une étroite coordination avec les observatoires existants, les entreprises et les organismes de formation.
- 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 METHODES COMPTABLES

• **Principes généraux**

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- **Les comptes de bilan**

- Fonds dédiés :

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

- Provisions pour risques et charges :

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

- 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 2023, la Mission Locale a doté la provision indemnités de fin de carrière de 12 948€. La provision chargée s'élève à 102 960€ au 31/12/2023.

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

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

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

- Créances :

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

- Valeurs mobilières de placement :

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

INFORMATIONS SUR LES POSTES DE L'ACTIF DU BILAN

- Actif immobilisé

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

- Immobilisations brutes

Actif immobilisé	À l'ouverture	Augmentation	Diminution	À la clôture
Frais d'établissements TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	0	0	0	0
Terrains				
Constructions				
Installations générales agencements des constructions				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				
Installations générales agencements divers	66 228	154 474		220 702
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	66 400	929	7 901	59 428
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles TOTAL	132 628	155 403	7 901	280 130
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	132 718	155 403	7 901	280 220

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

• Amortissements et provisions d'actif

Amortissements et provisions	À l'ouverture	Dotations	Reprises	À la clôture
Frais d'établissements TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	0			0
Terrains				
Constructions				
Installations générales agencements des constructions				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				
Installations générales agencements divers	29 678	29 876		59 554
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	60 805	4 599	7 901	57 503
Immobilisations corporelles TOTAL	90 483	34 475	7 901	117 057
Participations évaluées par mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts, autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GENERAL	90 483	34 475	7 901	117 057

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	29 876	29 876		
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	4 599	4 599		
Immobilisations corporelles TOTAL	34 475	34 475		
TOTAL GENERAL	34 475	34 475	0	

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

• 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	220 703	59 554	161 149	4 à 10 ans
Matériel de transport				4 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	59 428	57 503	1 925	3 à 5 ans
Immobilisations corporelles TOTAL	280 131	117 057	163 074	
TOTAL GENERAL	280 131	117 057	163 074	

• 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	366	366	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques	164 430	164 430	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	5 759	5 759	
Charges constatées d'avance	6 874	6 874	
TOTAL	177 504	177 504	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

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

• 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	5 948
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	5 948

- 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	323 950	210 570			534 520
Excédent ou déficit de l'exercice	210 570	-210 570	172 188		172 188
Situation nette	617 403	0	172 188	0	789 591
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Subventions d'investissement			30 000	3750	26 250
Provisions règlementées					
Droit des propriétaires - Comodat					
TOTAL	617 403	0	202 188	3 750	815 841

- 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	90 012	12 948			102 960
Impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Reversement de subventions					
Autres provisions pour risques et charges	52 608	47 885	52 608		47 885
TOTAL	142 620	60 833	52 608	0	150 845
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		60 833	52 608		
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.

• Fonds dédiés

Variation des fonds dédiés issue de	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts	A la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont remboursements		Montant global	dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation	297 531	178 208	213 185			262 553	39 419
GARANTIE JEUNES 2021 TRAVAUX SALLE DE REUNION	41 000		5 125			35 875	35 875
CONTRAT ENGAGEMENT JEUNES 2022 TRAVAUX SALLE DE REUNION	51 345		6 418			44 927	
CONTRAT ENGAGEMENT JEUNES 2022 POURSUITE DES ACCOMPAGNEMENTS	192 009		192 009			-	
CONTRAT ENGAGEMENT JEUNES 2023 POURSUITE DES ACCOMPAGNEMENTS		172 465				172 465	
FAJ RHONE 2020	4 660		4 660			-	
FAJ RHONE 2021	3 544					3 544	3 544
FAJ RHONE 2023		4 329				4 329	
FAJ METROPOLE 2021	4 973		4 973			-	
FAJ METROPOLE 2023		1 414				1 414	
Contributions financières d'autres organismes							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	297 531	178 208	213 185			262 553	39 419

ExA Pôle SARL

Société de Commissariat aux Comptes

4 bis, rue Général de Gaulle

69530 BRIGNAIS

RCS LYON 417 776 000

Brignais, Chabanière, Chaponost, Charly, Chaussan, Irigny, La Mulatière, Mornant, Orléans, Oullins-Pierre-Bénite, Rontalon, Soucieu en Jarrest, St André La Côte, St Genis Laval, St Laurent d'Agny, Ste Foy Lès Lyon, Tardieu, Vernaison, Yvermes

- État des dettes

État des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	26 478	7 233	19 245	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	45 231	45 231		
Personnel et comptes rattachés	104 235	104 235		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	69 344	69 344		
Impôts sur les bénéfices	2 774	2 774		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	15 894	15 894		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	870	870		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	264 826	245 581	19 245	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice	30 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	3 522			
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	27 168
Dettes fiscales et sociales	113 162
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL	140 330

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

- 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 RESULTAT

• Ressources de l'exercice

Concours publics et subventions	Montant N	Montant N-1	Variation
		0	0
CONCOURS PUBLICS	0	0	0
TAXE APPRENTISSAGE PERCUE	214	0	214
ETAT - CPO/GJ	328600	328600	0
ETAT - OBLIGATION FORMATION	29350	28550	800
ETAT - PLAN DE RELANCE	0	46400	-46400
ETAT - CONTRAT ENGAGEMENT JEUNES	486000	442950	43050
POLE EMPLOI - CO-TRAITANCE PPA	83101	90358	-7257
CONSEIL REGIONAL - FONCTIONNEM	187145	182767	4378
DEPARTEMENT DU RHONE-	3000	3000	0
BRIGNAIS - FONCTIONNEMENT	16079	16041	38
CHAPONOST - FONCTIONNEMENT	10403	10318	85
CHARLY - FONCTIONNEMENT	5252	5333	-81
IRIGNY - FONCTIONNEMENT	12302	12555	-253
LA MULATIERE - FONCTIONNEMENT	12471	12496	-25
OULLINS - FONCTIONNEMENT	51058	52142	-1084
PIERRE-BENITE - FONCTIONNEMENT	21953	22710	-757
ST GENIS LAVAL - FONCTIONNEMEN	31521	31434	87
STE FOY LES LYON - FONCTIONNEM	29028	29706	-678
VERNAISON - FONCTIONNEMENT	6673	6540	133
VOURLES - FONCTIONNEMENT	3658	3531	127
COPAMO - FONCTIONNEMENT	35093	35474	-381
ETAT - DRDJSCS - MIMV	6000	6700	-700
ETAT - MOOV EMPLOI	5500	6000	-500
ETAT - DISPOSITIF PARRAINAGE	3050	3050	0
ETAT-CPER-PEPINIERE COMPETENCE	15000	15000	0
ETAT-INNOVER POUR L'EMPLOI	0	37190	-37190
METROPOLE DE LYON - RSJ	24000	24000	0
COPAMO - FAJ	205	205	0
CHAPONOST - FAJ	100	100	0
CHARLY - FAJ	57	114	-57
LA MULATIERE - FAJ	1538	1652	-114
OULLINS - FAJ	3075	4955	-1879
PIERRE-BENITE - FAJ	1595	2050	-456
ST GENIS LAVAL - FAJ	1822	2107	-285
STE FOY LES LYON - FAJ	1709	1993	-285
VERNAISON - FAJ	285	171	114
VOURLES - FAJ	100	100	0
FRAIS DE GESTION - FAJ	2379	2901	-523
DEPARTEMENT RHONE - FAJ	3000	3000	0
BRIGNAIS - FAJ	500	416	84
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	600	0
VERNAISON - POLITIQUE DE LA VI	500	500	0
ENT. MICHELIN-PEPINIERE COMPET	15000	5000	10 000
ML GIVORS - PEPINIERE COMPETENCES	2666	0	2 666
ML TASSIN - PEPINIERE COMPETENCES	2666	0	2 666
SUBVENTIONS	1 447 547	1 482 008	-34 462
TOTAL	1 447 547	1 482 008	-34 462

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

- 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 9 898€ dans le cadre de l'appel à projet "5% Objectif Formation". Ce reversement est comptabilisé en prestation de service.

- Honoraires du commissaire aux comptes

Total des honoraires comptabilisés afférents à la certification des comptes : 8 822€.

- 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 17.56 salariés.

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