

MISSION LOCALE SUD

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2019



Correspondant MAZARS

Société de commissaires aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Saint-Denis

Société anonyme au capital de 40 000 €
4 rue Monseigneur Mondon 97400 Saint-Denis

MISSION LOCALE SUD

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

Siège social : 69/71 rue des Bons Enfants – 97410 SAINT-PIERRE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2019

Mesdames,
Messieurs,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association **MISSION LOCALE SUD** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Conseil d'Administration le 19 juin 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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.

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 2019 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.



Correspondant MAZARS

Société de commissaires aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Saint-Denis

Société anonyme au capital de 40 000 €
4 rue Monseigneur Mondon 97400 Saint-Denis

OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe des comptes annuels relative à l'application du principe de continuité d'exploitation, non remis en cause par les conséquences de l'épidémie de COVID-19 sur l'exercice 2020.

JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

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, notamment en ce qui concerne les subventions et fonds dédiés.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

VÉRIFICATIONS SPÉCIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient au Conseil d'Administration 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 au Conseil d'Administration d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

.../...

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

Il 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 le Conseil d'Administration, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par le Conseil d'Administration 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.

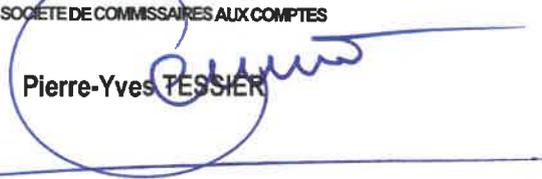
À Saint-Denis, le 15 juillet 2020

Le Commissaire aux comptes



SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES

Pierre-Yves TESSIER





BILAN ACTIF

ASSO MISSION LOCALE DU SUD

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

En Euro

ACTIF	Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019			01/01/2018 au 31/12/2018
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	17 699	15 951	1 748	3 390
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions	47 133	39 081	8 052	11 623
Installations techniques, matériels	41 560	38 556	3 004	5 191
Autres immobilisations corporelles	564 622	439 135	125 486	141 475
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	2 538		2 538	
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations Financières (2)				
Particip. et créances rattach. à des part.				
Prêts				
Autres immobilisations financières	21 706		21 706	20 586
TOTAL (I)	695 257	532 724	162 534	182 266
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes	10 388		10 388	848
Créances (3)				
Créances redevabl. et cptes rattach.	56 413		56 413	176 690
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	1 550 466		1 550 466	2 258 934
Valeurs mobilières de placement	400		400	400
Disponibilités	1 748 024		1 748 024	853 005
Charges constatées d'avance (3)	20 445		20 445	2 332
TOTAL (III)	3 386 136		3 386 136	3 292 209
Frais d'émission d'emprunt (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	4 081 393	532 724	3 548 670	3 474 475

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an



BILAN PASSIF

ASSO MISSION LOCALE DU SUD

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

En Euro

PASSIF	Du 01/01/2019 au 31/12/2019	Du 01/01/2018 au 31/12/2018
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Première situation nette établie		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Autres fonds propres		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Autres fonds propres		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	50 000	50 000
Autres réserves		
Report à nouveau	321 642	148 894
Excédent ou déficit de l'exercice	217 665	172 748
<i>Situation nette</i>	<i>589 307</i>	<i>371 642</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables	26 715	33 798
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	616 022	405 440
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	238 509	285 101
TOTAL (III)	238 509	285 101
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	432 777	421 469
Provisions pour charges	454 510	409 643
TOTAL (IV)	887 287	831 112
DETTES (1)		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	157	163
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	145 028	127 657
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	1 394 904	1 618 112
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 065	1 246
Redevables créditeurs	43 141	37 041
Autres dettes	85 577	47 574
Produits constatés d'avance	134 980	121 029
TOTAL (V)	1 806 852	1 952 822
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	3 548 670	3 474 475

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

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

114 336

1 692 516

457 344

1 495 478



BILAN PASSIF

ASSO MISSION LOCALE DU SUD

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

En Euro

PASSIF

(3) Dont emprunts participatifs

Comptes annuels annexés au rapport
du commissaire aux comptes

Du 01/01/2019
au 31/12/2019

Du 01/01/2018
au 31/12/2018



COMPTE DE RÉSULTAT

ASSO MISSION LOCALE DU SUD

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

En Euro

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Cotisations	150	90
Ventes de biens		
Ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	26 700	
Parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	4 569 339	4 806 056
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 provisions, amortissements et transferts de charges	92 487	113 314
Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs	220 229	208 986
Autres produits	122	106
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	4 909 027	5 128 552
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises		
Variation de stocks de marchandises		
Achats de matières premières et de fournitures		
Variation de stocks de matières premières et de fournitures		
Achats d'autres d'approvisionnements	3 128	3 627
Variation de stocks d'approvisionnements		
Autres achats et charges externes *	881 990	678 392
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	126 468	139 137
Salaires et traitements	2 580 647	2 549 059
Charges sociales	1 025 884	1 158 313
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	45 465	48 288
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions	56 175	119 450
Reports en fonds dédiés	173 638	213 204
Autres charges	13 458	11 273
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	4 906 852	4 920 743
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	2 175	207 809
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	6	7
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	6	7



COMPTE DE RÉSULTAT

ASSO MISSION LOCALE DU SUD

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

En Euro

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	642	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	642	
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	-635	7
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	297 008	13 243
Sur opérations en capital	7 083	7 178
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	304 091	20 421
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	87 966	55 489
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	87 966	55 489
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	216 126	-35 068
Impôt sur les bénéfices		
SOLDE INTERMÉDIAIRE	217 665	172 748
TOTAL DES PRODUITS	5 213 125	5 148 980
TOTAL DES CHARGES	4 995 459	4 976 233
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	217 665	172 748
* Y compris : Redevances de crédit-bail mobilier	14 799	15 425
Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de	216 126	-35 068

Annexe

Comptes annuels annexés au rapport
du commissaire aux comptes



SOMMAIRE DE L'ANNEXE

ASSO MISSION LOCALE DU SUD

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

En Euro

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	0		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	0		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		NS	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	0		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	0		
CRÉDIT BAIL		NS	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	0		
EFFETS DE COMMERCE			NA
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	0		
COMPOSITION DES FONDS ASSOCIATIFS			NA
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS	0		
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS	0		
TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	0		
CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)			NA
LES ENGAGEMENTS			NA
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			NA
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES	0		
LES EFFECTIFS			NA
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			NA
ANNEXE COVID-19			
COMMENTAIRE			NA



RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

ASSO MISSION LOCALE DU SUD

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

En Euro

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019 dont le total est de 3 548 669,72 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 217 665,47 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

MISE A DISPOSITION DE LOCAUX

La mairie de SAINT-PIERRE a mis à la disposition de l'association des locaux pour les valeurs suivantes :
- Local EJ Ravine des Cabris pour 2 123 euros.

REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS Comptes annuels annexés au rapport commissaire aux comptes

Conformément à l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, nous portons à votre attention que le total des trois rémunérations brutes les plus élevées versées en 2019 aux salariés de l'association est de 153 528 euros.

INDEMNITES DE DEPART A LA RETRAITE

Une provision relative aux indemnités de départ à la retraite du personnel est inscrite au bilan du 31/12/2019 pour un montant de 454 510 € qui se ventile entre la provision due au 31/12/2018 pour 409 643 € et la dotation de la provision propre à l'exercice 2019 de 44 867€ (portée au débit du compte de dotation pour risques et charges du compte de résultat).

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur une base de continuité d'exploitation. Les activités de l'association ont commencé à être affectées par le COVID-19 au premier semestre 2020. L'association, compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel. A la date d'arrêté des comptes des états financiers 2019 de l'entité, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation. Les principales sources de financement de l'association n'ont pas été remises en cause sur l'exercice 2020. Par ailleurs, la Mission Locale Sud n'étant



RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

ASSO MISSION LOCALE DU SUD

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

En Euro

pas éligible aux mesures de chômage partiel mis en place dans le cadre du "COVID 19", le télétravail a été mises en place pour la quasi totalité du personnel de la Mission Locale pendant le confinement.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Comptes annuels annexés au rapport

du commissaire aux comptes

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	10 ans
- Installations techniques	10 ans
- Matériels et outillages	5 ans
- Agencements divers	10 ans
- Matériel de bureau	3 à 5 ans
- Mobilier	10 ans
- Matériel de transport	5 ans

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.



IMMOBILISATIONS CORPORELLES

ASSO MISSION LOCALE DU SUD

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

En Euro

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
			suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	17 699		
CORPORELLES	Terrains		Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes	
	Constructions			
	Sur sol propre			
	Sur sol d'autrui			
	Inst. générales, agencés & aménagés construct.	47 133		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels	41 560		
	Autres immos corporelles	186 573		2 639
	Inst. générales, agencés & aménagés divers			
Matériel de transport				
Matériel de bureau & mobilier informatique	355 920		19 490	
Emballages récupérables & divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				2 538
TOTAL		631 185		24 666
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières	20 586		1 120
TOTAL		20 586		1 120
TOTAL GENERAL		669 470		25 786

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
		par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & développ. TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles TOTAL			17 699	
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions				
	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. gal. agen. amé. cons			47 133	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			41 560	
	Autres immos corporelles			189 211	
	Inst. gal. agen. amé. divers				
Matériel de transport					
Mat. bureau, inform., mobilier			375 410		
Emb. récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes				2 538	
TOTAL				655 851	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières			21 706	
TOTAL				21 706	
TOTAL GENERAL				695 256	



AMORTISSEMENTS

ASSO MISSION LOCALE DU SUD

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

En Euro

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	14 309	1 642		15 951
Terrains					
Constructions				Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes	
Sur sol propre					
Sur sol d'autrui					
Inst. générales agen. aménag.		35 510	3 571		39 081
Inst. techniques matériel et outil. industriels		36 368	2 188		38 556
Autres immob. corporelles					
Inst. générales agencem. amén.		133 138	10 356		143 494
Matériel de transport					
Mat. bureau et informatiq., mob.		267 879	27 762		295 641
Emballages récupérables divers					
	TOTAL	472 896	43 876		516 772
	TOTAL GENERAL	487 205	45 519		532 723

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements	TOTAL							
A. Immob. incorpor.	TOTAL							
Terrains								
Constr.								
Sur sol propre								
Sur sol autrui								
Inst. agenc. et amén.								
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.								
Inst. gales, ag. am div								
Matériel transport								
Mat. bureau mobilier inf.								
Emballages réc. divers								
	TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations								
	TOTAL GÉNÉRAL							
	Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				



PROVISIONS

ASSO MISSION LOCALE DU SUD

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

En Euro

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Comptes annuels annexés au rapport
du commissaire aux comptes

La provision pour pensions correspondant aux indemnités de départ à la retraite au 31/12/2019 est de 454 510 €. Elle se détaille comme suit :

-409 643 € au titre du "Report à nouveau" de la provision pour IDR au 31/12/2018

-44 867 € sont dotés au titre de la provision pour IDR de 2019.



PROVISIONS

ASSO MISSION LOCALE DU SUD

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

En Euro

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires	409 643	44 867		454 510
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	706 570	184 946	220 230	671 286	
TOTAL		1 116 213	229 813	220 230	1 125 796
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
	- autres immobs financières				
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL					
TOTAL GÉNÉRAL		1 116 213	229 813	220 230	1 125 796
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		56 175		
	- financières				
	- exceptionnelles		173 638	220 229	

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée



ACTIF CIRCULANT - CRÉANCES

ASSO MISSION LOCALE DU SUD

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

En Euro

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an	
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes		
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières	21 706		21 706	
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients	56 413	56 413		
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés	3 761	3 761		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	38 025	38 025		
	Impôts sur les bénéfices				
	Etat & autres coll. publiques	Taxe sur la valeur ajoutée			
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers	1 458 198	1 458 198	
		Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	50 482	50 482		
	Charges constatées d'avance	20 445	20 445		
TOTAUX		1 649 030	1 627 324	21 706	
Renvois (1)	Montant - Créances représentatives de titres prêtés				
(2)	des - Prêts accordés en cours d'exercice				
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice				
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)				



COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

ASSO MISSION LOCALE DU SUD

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

En Euro

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	20 445
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	20 445

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	54 059
Disponibilités	
TOTAL	54 059



VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

ASSO MISSION LOCALE DU SUD

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

En Euro

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Réserves				
Réserves pour projet de l'entité	50 000			50 000
Report à nouveau	148 894			321 642
Excédent ou déficit de l'exercice	172 748			217 665
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables	33 798		7 083	26 715
TOTAUX	405 440		7 083	398 357



TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

ASSO MISSION LOCALE DU SUD

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

En Euro

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

L'engagement à réaliser constaté sur la garantie jeunes correspond au nombre d'heures restant à effectuer en 2020 sur les jeunes entrés dans le dispositif en 2019.

Après avoir défini un temps moyen d'intervention par jeune de 149 heures par an (105 heures le mois de l'entrée du jeune et 4 heures par mois sur les onze mois suivants), nous avons comparé ces temps passés (95 790 heures) par rapport aux temps théoriques (111 750 heures) pour déterminer le nombre d'heures à faire sur 2020 soit 15 960 heures.

Sur la base des données passées, on constate que 24.53% des jeunes sortent du dispositif de manière anticipée (en moyenne à la fin du 7ème mois), ce qui représente un volume de 3 915 heures qui ne seront pas à réaliser en 2020. D'où un nombre final de 12 045 heures qui correspond à 10.78% des heures prévues.

De ce fait la dotation se calcule comme suit : Subvention globale (1 120 000) x 10.78% égal 129 360€.

Ressources	Situations	Année	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restants à engager en fin d'exercice
				A	(7895 ou 7897) B	(6895 ou 6897) C	D = A-B+C
FDAJ		2005	27 027	56 091	2 774		53 317
ERASMUS		2018	153 391	40 524	40 524		
AKS		2018	10 000	9 013	9 013		
GAJE		2018	1 120 000	121 229	121 229		
GAJE		2019	1 169 407			129 360	129 360
JEM SAUR		2017	10 000	2 117	237		1 879
ACLF PROVERB LONTAN		2017	7 000	1 844	1 844		
SESAME		2016	32 202	11 845	11 845		
SESAME		2019	16 421	16 421	13 706		2 715
SESAME JAR		2018	6 000	6 000			6 000
SESAME		2018	12 925	9 564	8 604		960
BACKSTAGE		2018	6 100	6 100	6 100		
JQCAD		2018	2 050	2 050	2 050		
VIDEO METIERS		2018	12 819	2 304	2 304		
BACKSTAGE 2019		2019	12 000			2 926	2 926
MINISTERE DE LA CULTURE		2019	10 000			5 435	5 435
ERASMUS		2019	157 933			35 917	35 917
	TOTAL		2 765 274	285 101	220 229	173 638	238 509

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes



ETAT DES DETTES

ASSO MISSION LOCALE DU SUD

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

En Euro

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	157	157		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	145 028	145 028		
Personnel & comptes rattachés	241 123	241 123		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	1 035 326	920 990	114 336	
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	118 454	118 454		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	3 065	3 065		
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	128 718	128 718		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	134 980	134 980		
TOTAUX	1 806 852	1 692 516	114 336	

Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés



COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

ASSO MISSION LOCALE DU SUD

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

En Euro

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	134 980
Financiers	
Exceptionnels	
<i>Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes</i>	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	134 980

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	157
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 302
Dettes fiscales et sociales	404 915
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	38 225
TOTAL DES CHARGES À PAYER	457 598



HONORAIRES COMMISS. AUX CPTES

ASSO MISSION LOCALE DU SUD

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

En Euro

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes	
Cabinet EXA	7 200	7 200
TOTAL	7 200	7 200