



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

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2018



commissaire
aux comptes

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 2018

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 2018, 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.

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 2018 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.

A

OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « indemnités de départ à la retraite » de la deuxième page de l'annexe qui expose les incidences sur les comptes annuels du changement de méthode comptable lié à la comptabilisation d'une provision relative aux indemnités de départ à la retraite du personnel.

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 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.

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 de gestion 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.

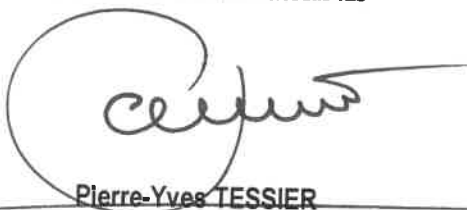
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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 05 juin 2019

Le Commissaire aux comptes :

EXA
SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES



Pierre-Yves TESSIER



BILAN ACTIF

ASSO MISSION LOCALE DU SUD

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

En Euro

ACTIF	Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018			01/01/2017 au 31/12/2017
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilitisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	17 699	14 309	3 390	5 360
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilitisations Corporelles				
Terrains				
Constructions	47 133	35 510	11 623	15 614
Installations techniques, matériels	41 560	36 368	5 191	8 400
Autres immobilisations corporelles	542 493	401 018	141 475	159 979
Immobilitisations grevées de droits				
Immobilitisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilitisations Financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immob. de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	20 586		20 586	20 586
TOTAL (I)	669 471	487 205	182 266	209 939
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres appros				
En-cours de production (biens/services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	848		848	
Créances (3)				
Créances redevabl. et cptes rattach.	176 690		176 690	176 690
Autres	2 258 934		2 258 934	1 944 374
Valeurs mobilières de placement	400		400	400
Disponibilités	853 005		853 005	1 170 205
Charges constatées d'avance (3)	2 332		2 332	3 505
TOTAL (III)	3 292 209		3 292 209	3 295 174
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	3 961 680	487 205	3 474 475	3 505 113

(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 01/01/2018 au 31/12/2018

En Euro

PASSIF		Du 01/01/2018 au 31/12/2018	Du 01/01/2017 au 31/12/2017
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise			
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise			
Réserves indisponibles			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		50 000	50 000
Report à nouveau		148 894	493 801
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)		172 748	27 133
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		33 798	40 976
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL (I)		405 440	611 910
Comptes de liaison			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques		421 469	396 261
Provisions pour charges		409 643	
TOTAL (III)		831 112	396 261
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement		285 101	280 883
Sur autres ressources			
TOTAL (IV)		285 101	280 883
DETTES (1)			
Dettes financières			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		163	
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes d'exploitation			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		127 657	113 473
Dettes fiscales et sociales		1 618 112	1 930 742
Redevables créditeurs		37 041	37 041
Dettes diverses			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 246	
Autres dettes		47 574	96 612
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance		121 029	38 192
TOTAL (V)		1 952 822	2 216 059
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)		3 474 475	3 505 113
(1) Dont à plus d'un an		457 344	800 352
(1) Dont à moins d'un an		1 495 478	1 415 707
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
(3) Dont emprunts participatifs			

Comptes annuels annexés au rapport
du commissaire aux comptes :



COMPTE DE RÉSULTAT

ASSO MISSION LOCALE DU SUD

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

En Euro

	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	4 806 056	5 063 867
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges	113 314	139 346
Cotisations	90	300
Autres produits (hors cotisations)	106	950
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	4 919 566	5 204 464
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	3 627	4 340
Variation de stocks d'approvisionnements		
Autres achats et charges externes *	678 392	680 315
Impôts, taxes et versements assimilés	139 137	152 521
Salaires et traitements	2 549 059	2 648 497
Charges sociales	1 158 313	1 163 019
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	48 288	47 946
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions	119 450	396 261
Subventions accordées par l'association		
Autres charges	11 273	10 978
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	4 707 540	5 103 879
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	212 027	100 585
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)		
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)		
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	7	1 040
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	7	1 040
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		2 257
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)		2 257
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	7	-1 217



COMPTE DE RÉSULTAT

ASSO MISSION LOCALE DU SUD

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

En Euro

	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	13 243	87 081
Sur opérations en capital	7 178	11 162
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	20 421	98 244
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	55 489	167 084
Sur opérations en capital		264
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	55 489	167 348
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	-35 068	-69 104
Impôt sur les bénéfices		
SOLDE INTERMÉDIAIRE	176 966	30 264
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS	208 986	212 043
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES	213 204	215 175
TOTAL DES PRODUITS	5 148 980	5 515 791
TOTAL DES CHARGES	4 976 233	5 488 658
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	172 748	27 133
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
PRODUITS		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL PRODUITS		
CHARGES		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL CHARGES		
TOTAL	172 748	27 133
* Y compris : Redevances de crédit-bail mobilier	15 425	14 451
Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		76 668
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		81 734
(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de	-35 068	-69 104

Annexe

Comptes annuels annexés au rapport
du commissaire aux comptes



SOMMAIRE DE L'ANNEXE

ASSO MISSION LOCALE DU SUD

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

En Euro

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



RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

ASSO MISSION LOCALE DU SUD

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

En Euro

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Comptes annuels annexés au rapport
du commissaire aux comptes

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018 dont le total est de 3 474 474,54 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 172 747,73 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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 2 221 euros.

REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS

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 2018 aux salariés de l'association est de 155 266 euros.

INDEMNITES DE DEPART A LA RETRAITE

Pour la première fois, il a été décidé de comptabiliser au 31/12/2018 une provision relative aux indemnités de départ à la retraite du personnel.

Cette provision est inscrite sur le bilan au 31/12/2018 pour un montant de 409 643 € qui se ventile entre la provision due au 31/12/2017 pour 372 040 € (imputée au débit du compte de "Report à nouveau") et la dotation de la provision propre à l'exercice 2018 de 37 603 € (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.



RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

ASSO MISSION LOCALE DU SUD

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

En Euro

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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 :
Comptes annuels annexés au rapport
du commissaire aux comptes

- 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 01/01/2018 au 31/12/2018

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	Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes	
CORPORELLES	Terrains					
	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	Inst. générales, agencés & aménagés divers		184 577		1 996
		Matériel de transport				
		Matériel de bureau & mobilier informatique		337 301		18 619
Emballages récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL				610 570	20 615	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières			20 586		
TOTAL				20 586		
TOTAL GENERAL				648 856	20 615	

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	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	Inst. gal. agen. amé. divers				186 573	
		Matériel de transport					
		Mat. bureau, inform., mobilier				355 920	
Emb. récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL				631 185			
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières					20 586	
TOTAL				20 586			
TOTAL GENERAL				669 470			



AMORTISSEMENTS

ASSO MISSION LOCALE DU SUD

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

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 : amortis sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, dévelop.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	12 339	1 970		14 309
Terrains					
Constructions	Sur sol propre			Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes	
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.	31 519	3 991		35 510
Inst. techniques matériel et outil. industriels		33 213	3 209		36 422
	Inst. générales agencem. amén.	122 805	10 334		133 138
Autres immobs corporelles	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	239 095	28 784		267 879
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	426 631	46 319		472 950
	TOTAL GENERAL	438 970	48 288		487 258

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amortis 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 01/01/2018 au 31/12/2018

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 31/12/2018 est de 409 643 €. Elle se détaille comme suit :

-372 040 € sont prélevés sur le compte de "Report à nouveau" au titre de la provision pour IDR au 31/12/2017

-37 603 € sont dotés au titre de la provision pour IDR de 2018.



PROVISIONS

ASSO MISSION LOCALE DU SUD

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

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			Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes	
	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	396 261	81 847	56 640	421 468
	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		409 643
	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	280 883	213 450	208 986	285 347
TOTAL		677 144	704 940	265 626	1 116 458
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		677 144	704 940	265 626	1 116 458
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		119 450	56 640	
	- financières				
	- exceptionnelles		213 204	208 986	
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					



ACTIF CIRCULANT - CRÉANCES

ASSO MISSION LOCALE DU SUD

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

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	20 586		20 586
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	176 690	176 690	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	9 573	9 573	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	22 385	22 385	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	2 150 708	2 150 708	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	76 268	76 268	
	Charges constatées d'avance	2 332	2 332	
TOTAUX		2 458 542	2 437 956	20 586
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			



COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

ASSO MISSION LOCALE DU SUD

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

En Euro

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	2 332
Financières	Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes
Exceptionnelles	
TOTAL	2 332

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	2 195 226
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	2 195 226
TOTAL	2 195 226



VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

ASSO MISSION LOCALE DU SUD

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

En Euro

TABEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

La diminution de 372 040 € du compte "Report à nouveau" correspond à la provision pour départ à la retraite au 31/12/2017.

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Écart de réévaluations sans droit de reprise				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Écart de réévaluations avec droit de reprise				
Réserves	50 000			50 000
Report à nouveau	493 801	27 133	372 040	148 894
Résultat comptable de l'exercice antérieur	27 133		27 133	
Subventions d'investissement non renouvelables	40 976		7 178	33 798
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
TOTAUX	611 910	27 133	406 351	232 692

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes



TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

ASSO MISSION LOCALE DU SUD

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

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 2019 sur les jeunes entrés dans le dispositif en 2018.

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 (88 764 heures) par rapport aux temps théoriques (104 300 heures) pour déterminer le nombre d'heures à faire sur 2019 soit 15 536 heures.

Sur la base des données passées, on constate que 9.14% des jeunes sortent du dispositif de manière anticipée (en moyenne à la fin du 7ème mois), ce qui représente un volume de 1 420 heures qui ne seront pas à réaliser en 2019. D'où un nombre final de 14 116 heures qui correspond à 13.53% des heures prévues.

De ce fait la dotation se calcule comme suit : Subvention globale (1 120 000) x objectif quantitatif (80%) x 13.53% égal 121 229 €.

Situations Ressources	Année	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice (7895 ou 7897) B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6895 ou 6897) C	Fonds restants à engager en fin d'exercice D = A-B+C
FDAJ	2005	27 027	59 862	3 771		56 091
ERASMUS	2017	27 816	5 795	5 795		
ERASMUS	2018	153 391			40 524	40 524
AKS	2018	10 000			9 013	9 013
CJ NEWS	2017	8 100	8 100	8 100	Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes	
EDF DUCA	2017	23 000	23 000	23 000		
GAJE	2017	142 280	142 280	142 280		
GAJE	2018	121 229			121 229	121 229
JADN FONDATION ORANGE	2017	13 000	13 000	13 000		
JEM SAUR	2017	10 000	10 000	7 883		2 117
ACLF PROVERB LONTAN	2017	7 000	7 000	5 156		1 844
SESAME	2016	32 202	5 846			5 846
SESAME	2017	6 000	6 000			6 000
SESAME	2018	16 421			16 421	16 421
SESAME	2018	12 925			9 564	9 564
SESAME JAR	2018	6 000			6 000	6 000
VIDEO METIERS	2018	12 819			2 304	2 304
BACKSTAGE	2018	6 100			6 100	6 100
JQCAD	2018	2 050			2 050	2 050
TOTAL		637 360	280 883	208 986	213 204	285 101



COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

ASSO MISSION LOCALE DU SUD

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

En Euro

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		MONTANT
Exploitation	Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes	121 029
Financiers		
Exceptionnels		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		121 029

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	163
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	13 218
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	325 717
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 525
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	340 623



HONORAIRES COMMISS. AUX CPTES

ASSO MISSION LOCALE DU SUD

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

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	9 500
TOTAL	7 200	9 500