

MISSION LOCALE SUD

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Conseil d'administration d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2022

MISSION LOCALE SUD

Association régie par la loi du 1er juillet 1901

Siège social : 6 chemin Maxime Rivière – 97410 SAINT-PIERRE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2022

Mesdames, Messieurs,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association **MISSION LOCALE SUD** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

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 prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.



.../...

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, conformément aux règles spécifiques au secteur d'activité de la Mission Locale Sud, notamment pour 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 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 Trésorier.



.../...

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 la 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 23 juin 2023

Le Commissaire aux comptes


SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES

Pierre-Yves TESSIER





BILAN ACTIF

ASSO MISSION LOCALE DU SUD

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

ACTIF

ACTIF IMMOBILISE

Immobilisations incorporelles

- Frais d'établissement
- Frais de recherche et développement
- Donations temporaires d'usufruit
- Concessions, brevets et droits similaires
- Autres
- Immobilisations incorporelles en cours
- Avances et acomptes

17 699

17 699

139

Immobilisations corporelles

- Terrains
- Constructions
- Installations techn., matériel et outil. ind.
- Autres
- Immobilisations corporelles en cours
- Avances et acomptes

47 733

45 233

1 900

3 617

3 502

34 706

796

1 312

64 924

483 197

128 727

86 203

83 635

83 635

Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés

Immobilisations financières

- Participations et créances rattachées
- Autres titres immobilisés
- Prêts
- Autres

26 299

26 299

21 769

TOTAL (I)

822 192

580 836

241 356

113 039

ACTIF CIRCULANT

Stocks et en-cours

Créances

- Créances clients, usagers et comptes ratt.
- Créances reçues par legs ou donations
- Autres

7 021

7 021

15 143

1 970

1 970

3 027 832

3 027 832

1 308 643

Valeurs mobilières de placement

400

400

400

Instruments de trésorerie

Disponibilités

1 427 667

1 427 667

2 479 781

Charges constatées d'avance

10 314

10 314

66 146

TOTAL (II)

4 475 203

4 475 203

3 870 113

Frais d'émission des emprunts (III)

Primes de remboursement des emprunts (IV)

Ecart de conversion actif (V)

TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)

5 297 395

580 836

4 716 559

3 983 152

Comptes annulés
et annexés au rapport
de commissaire aux comptes



BILAN PASSIF

ASSO MISSION LOCALE DU SUD

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

PASSIF

	Du 01/01/2022 au 31/12/2022	Du 01/01/2021 au 31/12/2021
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres	50 000	50 000
Report à nouveau	788 859	614 073
Excédent ou déficit de l'exercice	1 181 083	174 785
	2 019 941	838 859
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	14 430	16 756
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	2 034 371	855 615
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	469 980	689 382
TOTAL (II)	469 980	689 382
PROVISIONS		
Provisions pour risques	277 421	152 470
Provisions pour charges	560 105	529 426
TOTAL (III)	837 526	681 896
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	157	164
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	184 347	220 987
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	793 739	1 064 388
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	11 168	4 651
Autres dettes	110 344	116 108
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	274 926	349 960
TOTAL (IV)	1 374 682	1 756 259
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	4 716 559	3 983 152

Séjour annexé au rapport
Comptes annuels au 31/12/2022



COMPTE DE RÉSULTAT

ASSO MISSION LOCALE DU SUD

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	90	1 846
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	863	9 637
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	7 820 768	6 184 252
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consensuelle		
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	29 779	51 929
Utilisations des fonds dédiés	642 644	302 734
Autres produits	320	1 510
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	8 494 464	6 551 908
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises et autres achats	5 967	3 070
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	1 841 028	1 195 853
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	147 550	159 691
Salaires et traitements	3 435 502	2 897 539
Charges sociales	1 561 126	1 239 452
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	47 562	41 752
Dotations aux provisions	156 785	140 208
Reports en fonds dédiés	423 243	571 118
Autres charges	61 580	49 003
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	7 680 343	6 297 685
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	814 121	254 222
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	2 060	2 286
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	2 060	2 286
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	39	829
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	39	829
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	2 021	1 457



COMPTE DE RÉSULTAT

ASSO MISSION LOCALE DU SUD

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	816 142	255 679
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	374 854	39 460
Sur opérations en capital	2 326	3 418
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	377 180	42 878
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	12 239	122 740
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		1 032
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	12 239	123 772
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	364 941	-80 894
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	8 873 704	6 597 072
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	7 692 621	6 422 286
EXCÉDENT OU DÉFICIT	1 181 083	174 785

Comptes annuels arrêtés au rapport
du commissaire aux comptes

Comptes annuels annexés au rapport
du commissaire aux comptes

Annexe



SOMMAIRE DE L'ANNEXE

ASSO MISSION LOCALE DU SUD

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Produite	Information	
		Non significative	Non applicable
PRÉSENTATION			NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		NS	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	O		
CRÉDIT BAIL		NS	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES		NS	
ÉCARTS DE RÉÉVALUATION			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			NA
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			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 PROPRES			NA
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES	O		
<i>Var. des fonds propres avec la part liées à la générosité du public</i>			NA
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS	O		
LEGS, DONATIONS OU ASSURANCES-VIE			NA
TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		NS	
COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER)			NA
COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)			NA
TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS			NA
ANNEXE COVID-19			NA
DETTES LIÉES À LA COVID-19			NA
COMMENTAIRE			NA

Comptes annuels annexés au rapport
du commissaire aux comptes



RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

ASSO MISSION LOCALE DU SUD

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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 31/12/2022 dont le total est de 4 716 559 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 1 181 083 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

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 €.

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 de trois rémunérations brutes les plus élevées versées en 2022 aux salariés de l'association est de 157 908€.

INDEMNITE DE DEPART A LA RETRAITE

Une provision relative aux indemnités de départ à la retraite du personnel est inscrite au bilan du 31/12/2022 pour un montant de 560 105 € qui se ventile entre la provision due au 31/12/2021 pour 529 426 € et la dotation de la provision propre à l'exercice 2022 de 30 679 € (portée au débit du compte de dotation pour risques et charges du compte de résultat).

ACCORD D'INTERESSEMENT

Un accord d'interressement en date du 26/8/2020 a été mis en place au titre des années 2020, 2021 et 2022. Le seuil de déclenchement de cet accord est fixé à un résultat de l'exercice supérieur à 50 000 € avec un plafond de 250 000 €. Le calcul de l'enveloppe est de 50% du résultat au delà de 50 000 € et le montant mobilisable par exercice est de 100 000 € au maximum.

Au titre de l'exercice 2022, ce montant est de 100 000 €.

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 comptes annuels au 31/12/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, et celles du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, qui réforme le règlement CRC 99-01.

Conformément aux nouvelles dispositions réglementaires de l'ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018, il convient



RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

ASSO MISSION LOCALE DU SUD

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

de décrire :

L'objet social de l'entité :

La Mission Locale Sud est une association loi 1901 exerçant, par délégation, une mission de service public.

Ses statuts stipulent que « cette association a pour but d'accueillir et contacter, soit directement, soit par l'intermédiaire des organismes existants, tous les jeunes, et en priorité ceux de 16 ans et plus qui ne sont ni scolarisés, ni en apprentissage, ni titulaires d'un emploi permanent. Elle sera notamment un relais entre les jeunes et les organismes de formation. Elle participe à l'orientation générale des actions les concernant en associant l'ensemble des partenaires intéressés et s'attache à la résolution de l'ensemble des problèmes d'insertion sociale et professionnelle qui se posent aux jeunes. »

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

Ainsi, la Mission Locale assure l'accueil, l'information, l'orientation et l'accompagnement des jeunes réunionnais résidant dans l'une des 10 communes de l'arrondissement Sud et ayant quitté le système initial de formation.

Après avoir réalisé le diagnostic approfondi de la situation du jeune, l'équipe de la MLS favorise l'émergence du projet professionnel, accompagne vers et dans l'emploi, vers la formation, la mobilité, réalise un accompagnement social.

Elle peut proposer aux jeunes d'intégrer des dispositifs spécifiques (PACEA, Garantie jeunes, parrainage).

Par ailleurs, la MLS innove, expérimente (et/ou y contribue) afin d'apporter des solutions complémentaires sur le territoire.

Les moyens mis en oeuvre :

Pour ce faire, elle dispose de moyens pérennes alloués par l'Etat et les Collectivités locales. Par ailleurs, elle mobilise des moyens supplémentaires liés à des actions spécifiques auprès de l'Etat, les collectivités, l'Europe, des organismes publics et privés.

Ces moyens servent principalement à rémunérer des personnels (90 à 100 personnes) et leurs moyens de fonctionnement (loyers et charges associées), l'intervention de partenaires extérieurs et des aides octroyées aux jeunes.

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 :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif 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



RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

ASSO MISSION LOCALE DU SUD

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

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.

Comptes annuels annexés au rapport
du commissaire aux comptes



IMMOBILISATIONS CORPORELLES

ASSO MISSION LOCALE DU SUD

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	17 699		
CORP.	Terrains				
	Constructions				
	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales, agencés & aménagés construct.		47 133		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		40 570		
	Inst. générales, agencés & aménagés divers		180 515		30 114
	Autres immos corporelles				
	Matériel de transport				57 601
	Matériel de bureau & mobilier informatique		404 931		
FIN.	Emballages récupérables & divers				83 632
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	673 149		171 346
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		21 769		
		TOTAL	21 769		
TOTAL GENERAL			712 616		171 346

Comptes annexes au rapport
du commissaire aux comptes

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légitime/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			17 699	
CORP.	Terrains					
	Constructions					
	Sur sol propre					
	Sur sol d'autrui					
	Inst. gal. agen. amé. cons				47 133	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			5 067	35 502	
	Inst. gal. agen. amé. divers				210 629	
	Autres immos corporelles					
	Mat. bureau, inform., mobilier			61 237	401 295	
	Emb. récupérables & divers					
FIN.	Immobilisations corporelles en cours				83 632	
	Avances et acomptes					
		TOTAL		66 304	778 190	
	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières			1 970	19 799	
		TOTAL		1 970	19 799	
TOTAL GENERAL				68 274	815 688	



IMMOBILISATIONS CORPORELLES

ASSO MISSION LOCALE DU SUD

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

Comptes annuels annexés au rapport
du commissaire aux comptes



AMORTISSEMENTS

ASSO MISSION LOCALE DU SUD

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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 et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	17 561	139		17 699
TOTAL	17 561	139		17 699
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.	43 516	1 717		45 233
Inst. techniques matériel et outil. industriels	39 258	515	5 067	34 706
Autres immobs corporelles				
Inst. générales agencem. amén.	145 155	9 981		155 135
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.	354 089	35 210	61 237	328 062
Emballages récupérables divers				
TOTAL	582 017	47 424	66 304	563 137
TOTAL GENERAL	599 578	47 562	66 304	580 836

Comptes annulés au rapport
du commissaire aux comptes

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
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					



AMORTISSEMENTS

ASSO MISSION LOCALE DU SUD

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

Primes de remboursement des obligations

Comptes annuels annexés au rapport
du commissaire aux comptes



PROVISIONS

ASSO MISSION LOCALE DU SUD

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

La provision pour pensions correspondant aux indemnités de départ à la retraite au 31/12/2022 est de 560 105 €.

Elle se détaille comme suit :

529 426 € au titre du "Report à nouveau" de la provision pour IDR au 31/12/2021

30 679 € sont dotés au titre de la provision pour IDR de 2022.

Les hypothèses retenues pour la calcul de la provision sont :

Age probable de départ à la retraite : 62 ans

Taux de progression des salaires : 3.80%

Taux d'actualisation : 3.77%

Taux de charges sociales : 48.83%

Comptes annuels annexés au rapport
du commissaire aux comptes



PROVISIONS

ASSO MISSION LOCALE DU SUD

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

TABEAU 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	529 426	30 679		560 105
	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	152 470	126 107	1 156	277 421
	TOTAL	681 896	156 786	1 156	837 526
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	681 896	156 786	1 156	837 526
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation		156 786	1 156	
	Dont dotations & reprises				
	- financières				
	- exceptionnelles				

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



ACTIF CIRCULANT - CRÉANCES

ASSO MISSION LOCALE DU SUD

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	26 299		26 299
	Clients douteux ou litigieux			
ACTIF CIRCULANT	Autres créances clients	7 021	7 021	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	3 621	3 621	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	48 131	48 131	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres coll. publiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	2 906 986	2 906 986	
	Groupe et associés (2)			
renvois	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	41 475	41 475	
	Charges constatées d'avance	10 314	10 314	
	TOTAUX	3 043 847	3 017 548	26 299
renvois	(1) Montant des			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	(3) Créances reçues par legs ou donations	1 970	1 970	

Comptes annuels annexés au rapport
du commissaire aux comptes



COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

ASSO MISSION LOCALE DU SUD

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	10 314
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	10 314

Comptes annuels annexés au rapport
du commissaire aux comptes

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	2 980 415
Disponibilités	
TOTAL	2 980 415



VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

ASSO MISSION LOCALE DU SUD

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

TABEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Réserves					
Réserves pour projet de l'entité	50 000				50 000
Report à nouveau	614 073	174 785			788 859
Excédent ou déficit de l'exercice	174 785		1 181 083	174 785	1 181 083
Subventions d'investissement	16 756			3 418	14 430
TOTAUX	855 615	174 785	1 181 083	178 203	2 034 371

Comptes annuels annexés au rapport
du commissaire aux comptes

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

ASSO MISSION LOCALE DU SUD

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

Comptes annuels annexés au rapport
du commissaire aux comptes

TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Le dispositif Garantie jeune est arrivé à son terme au 31 mars 2022 et a été remplacé par le Contrat d'Engagement Jeune à la même date.

L'accompagnement des jeunes via :
le dispositif "Garantie jeune" été prévue pour 1128 jeunes à raison de 1600€ par jeune sur une période de 12 mois en 2021,
le dispositif "Contrat d'Engagement Jeune CEJ" est prévue pour 1491 jeunes à raison de 1 775€ par jeune sur une période de 6 mois en 2022.

En 2022, 924 jeunes sont entrés dans le dispositif CEJ dont 780 sont en cours au 31/12/2022. Il reste l'équivalent de 92 jeunes à accompagner en 2023.
Toutefois, en considérant un taux de rupture des contrats en cours de 15.30%, il convient de valoriser l'équivalent de 78 accompagnements CEJ 2022 restant à réaliser en 2023.

Considérant un financement moyen de 1 725€ (70% à 1650€ et 30% à 1900€), l'engagement à réaliser est donc de : 78 x 1725€ = 134 450€.

Variation des fonds dédiés issue de	Utilisations				À la clôture de l'exercice	
	À l'ouverture de l'exercice montant global	Reports	Montant global	Dont remboursements	Transferts	Montant global
SPJ	23 853			450		
JEM SAUR	1 729		1 729			
SESAME 2020-2021	20 000		20 000			
ERASMUS 2019	43 406		43 406			
EASMUS 2020	55 200		55 200			
ERASMUS 2021	31 024		31 024			
ERASMUS TITRE PACTE 2021	39 659		39 659			
GAJE 2021 (SOCLE+1ERE RELANCE)	369 443		369 443			
						23 403
						Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

ASSO MISSION LOCALE DU SUD

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro				
GAJE 2021 (RELANCE II)	58 400	58 400		
FONDS D'URGENCE COVID	23 333	23 333		
INCLUSION NUMERIQUE			22 838	46 171
TRAJECT OI			5 371	5 371
ERASMUS 2022			139 810	139 810
CEJ 2022			134 450	134 450
TIP TOP CHALLENGE			120 774	120 774
TOTAL	689 381	642 644	423 243	469 980

Comptes annuels annexés au rapport
du commissaire aux comptes



ETAT DES DETTES

ASSO MISSION LOCALE DU SUD

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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	184 347	184 347		
Personnel & comptes rattachés	226 796	226 796		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	464 660	464 660		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	102 284	102 284		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	11 168	11 168		
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	110 344	110 344		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	274 926	274 926		
TOTAUX	1 374 682	1 374 682		

Comptes annuels approuvés au rapport
du commissaire aux comptes

- 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 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	274 926
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	274 926

Comptes annuels annexés au rapport
du commissaire aux comptes

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	8 338
Dettes fiscales et sociales	373 584
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	11 934
TOTAL DES CHARGES À PAYER	394 013



PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONN

ASSO MISSION LOCALE DU SUD

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Pour l'exercice 2022, des produits exceptionnels pour un montant total de 374 854.03€ ont été comptabilisés.

Dans ces produits, nous avons :

une régularisation de 2021 pour la subvention FSE AGIR POUR L'EMPLOI d'un montant de 76 747.74€

une régularisation pour la subvention TAOIR suite au bilan réalisé pour 2020 et 2021 d'un montant de 174 041.22€

une régularisation de la subvention GAJE de 2021 pour un montant de 95 200€ suite à son passage en perte en 2021.

et une régularisation de la prime d'intéressement de 2020 pour un montant de 11 874.78€

Comptes annuels annexés au rapport
du commissaire aux comptes