

**MISSION LOCALE ESPACE JEUNES
DU BASSIN D'EMPLOI DE VESOUL**

Association Loi 1901

Siège social : 4 Rue André Maginot
70000 VESOUL


Exercice 2021

(01/01/2021 – 31/12/2021)

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE
CLOS LE 31 DECEMBRE 2021**

Bilan Actif

	Du 01/01/2021 au 31/12/2021		Au 31/12/2020	
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	9 103	9 103		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	161 087	123 027	38 060	40 454
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 050		3 050	3 050
TOTAL I	173 240	132 130	41 109	43 503
Comptes de liaison	II			
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	101 216		101 216	67 999
Valeurs mobilières de placement	15 328		15 328	15 177
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	858 425		858 425	681 056
Charges constatées d'avance	4 583		4 583	3 618
TOTAL III	979 551		979 551	767 851
Frais d'émission des emprunts	IV			
Primes de remboursement des obligations	V			
Ecart de conversion actif	VI			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 152 791	132 130	1 020 661	811 354





Bilan Passif

	31/12/2021	31/12/2020
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 réserves		
Report à nouveau	221 140	171 404
Excédent ou déficit de l'exercice	65 248	49 736
Situation nette	556 294	491 046
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	9 488	
Provisions réglementées		
TOTAL I	565 782	491 046
Comptes de liaison		
FONDS REPORTES ET DEDIES	II	
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	242 090	118 588
TOTAL III	242 090	118 588
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	42 826	40 033
TOTAL IV	42 826	40 033
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 189	26 618
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	132 078	122 242
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	495	2 327
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	7 200	10 500
TOTAL V	169 963	161 687
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 020 661	811 354

Compte de résultat

	31/12/2021	31/12/2020
Produits d'exploitation		
Cotisations	29 639	30 306
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services		
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 066 607	804 603
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	33 896	21 866
Utilisations des fonds dédiés	118 588	137 633
Autres produits	18	8
TOTAL I	1 248 748	994 416
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	170 982	141 009
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	43 460	38 978
Salaires et traitements	530 510	461 925
Charges sociales	179 588	161 415
Dotations aux amortissements et dépréciations	15 861	15 278
Dotations aux provisions	2 793	8 312
Reports en fonds dédiés	242 090	118 588
Autres charges	2	7
TOTAL II	1 185 285	945 513
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	63 463	48 903
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	931	963
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	931	963
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	931	963
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	64 393	49 867



Compte de résultat (Suite)

	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	914	
Sur opérations en capital	112	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	1 026	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	45	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	45	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	981	
Participations des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	131
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 250 705	995 379
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 185 457	945 644
EXCEDENT OU DEFICIT	65 248	49 736
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature	13 966	
Bénévolat	178	
TOTAL	14 144	
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	1 500	
Prestations en nature	12 466	
Personnel bénévole	178	
TOTAL	14 144	



ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 1 020 661 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 65 248 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'Association :

L'association a pour objectif l'autonomie professionnelle et sociale des jeunes de 16 à 25 ans.

Elles proposent un accompagnement dans les démarches grâce à un suivi personnalisé.

L'association a des missions en terme d'orientation, de formation, d'emploi; de mobilité, de santé, de logement et de citoyenneté des jeunes

L'association emploie 14 conseillers en insertions sociales et professionnelle au service des jeunes

Le site social de l'association est situé à Vesoul.

Pour assurer un suivi au plus près des jeunes, des permanences sont assurés dans 8 sites

Siège à Vesoul

Antenne à Rioz

Permanences à Port-sur-Saône, Scey-sur-Saône, Montbozon,

Faverney, Jussey, CCAS, Club de Prévention Spécialisée,

Espace Villon



Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 1 020 661 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 65 248 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC N°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

- continuité de l'exploitation,
- 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.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- Agencements et aménagements 8 à 10 ans,
- Mobilier de bureau et informatique 3 ans,
- Matériel de transport 5 ans
- Mobilier 7 à 10 ans,

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir. (à détailler)

Engagements de départ à la retraite

Depuis l'exercice 2013, l'indemnité de départ à la retraite est comptabilisée.

A la clôture de l'exercice 2021, elle s'élève à 42 826 €.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants:

- taux d'actualisation: 2.25%
- table de mortalité: TV88/90
- départ à volontaire à 65 ans
- taux de turn over : 1%

Il s'agit de la valeur actuelle probable (VAP). Elle correspond au montant actualisé et probalisé des prestations théoriques.

Méthode retenue: calcul rétrospectif prorata temporis

Convention Collective: Mission Locale et PAO.

Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 242 090 €



Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 13 heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 10.57 €/heure correspond à un montant de 178 euros.

L'association bénéficie d'une mise à disposition gratuite de pour 13 966 euros.

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.



Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	9 103		
TOTAL	9 103		
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers	7 016		
Matériel :	47 062		
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	97 391		13 467
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	151 469		13 467
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	3 050		
TOTAL	3 050		
TOTAL GENERAL	163 622		13 467
CADRE B	Diminutions	Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement		Cession
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles		9 103	
TOTAL		9 103	
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Gales, agencements et aménagements const.			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Gales, agencements et aménagements divers		7 016	
- De transport		47 062	
Matériel :			
- De bureau et informatique, mobilier	3 849	107 009	
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	3 849	161 087	
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières		3 050	
TOTAL		3 050	
TOTAL GENERAL	3 849	173 240	



Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	9 103			9 103
TOTAL	9 103			9 103
Terrains				
Constructions - Sur sol propre				
: - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers	3 772	751		4 523
Matériel de transport	25 222	7 452		32 675
Matériel de bureau et informatique, mobilier	82 021	7 657	3 849	85 829
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	111 016	15 861	3 849	123 027
TOTAL GENERAL	120 119	15 861	3 849	132 130
CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			
	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif	Reprises Amort. fiscal exceptionnel	Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et dvp.				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immo. incorp.				
TOTAL				
Terrains				
Constructions - Sur sol propre				
: - Sur sol d'autrui				
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.				
Inst. tech. mat. et outil. indus.				
Inst. gales, agenc. et aménag. divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau et info. mob.				
Emballages récup. et divers				
TOTAL				
Frais d'acq. de titres de particip.				
TOTAL GENERAL				
DOTATIONS NON VENTILEES	REPRISES NON VENTILEES	TOTAL GENERAL NON VENTILE		
CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				



Etat des créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	3 050		3 050
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés			
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-858	-858	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	96 288	96 288	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	5 786	5 786	
Charges constatées d'avance	4 583	4 583	
TOTAL	108 849	105 799	3 050

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Commentaire



Etat des dettes

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	30 189	30 189		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	41 236	41 236		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	70 510	70 510		
Impôts sur les bénéfices	127	127		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	20 206	20 206		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	495	495		
Produits constatés d'avance	7 200	7 200		
TOTAL	169 963	169 963		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Commentaire



Variation des fonds propres 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	269 906				269 906
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	171 404		49 736		221 140
Excédent ou déficit de l'exercice	49 736				65 248
Situation nette	491 046		49 736		556 294
Dotations consommables					
Subventions d'investissement			9 600	112	9 488
Provisions réglementées					
TOTAL	491 046		59 336	112	565 782

Commentaire



Variation des fonds dédiés - Subventions d'exploitation

Subventions d'exploitation	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
SUBV GARANTIE JEUNE 2020	118 588		118 588				
SUBV GARANTIE JEUNE 2021						242 090	
TOTAL	118 588		118 588			242 090	

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif

(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts



Etat des provisions et dépréciations


	Montant début exercice	Augmentatio Dotations ex.	Diminutions : reprises ex. Utilisées Non utilisées	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées				
Provisions pour investissements				
Provisions relatives aux stocks				
Provisions relatives aux éléments d'actif				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
TOTAL I				
Provisions pour risques et charges				
- litiges				
- amendes et pénalités				
Provisions pour risques				
- pertes de change				
- risque d'emploi				
- autres				
Provisions pour charges sur legs ou donations				
Provisions pour pensions et obligations similaires	40 033	2 793		42 826
Provisions pour impôts				
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL II	40 033	2 793		42 826
Provisions pour dépréciations				
- incorporelles				
- corporelles				
- Sur biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations				
- Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Sur comptes de confédérations, fédérations, unions, entités affiliées				
Sur créances reçues par legs ou donations				
Autres dépréciations				
Total III				
TOTAL GENERAL (I+II+III)	40 033	2 793		42 826
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation		2 793		
- financières				
- exceptionnelles				



Contributions volontaires en nature

	Répartition par nature de charge	31/12/2021	31/12/2020
		Débit	Débit
860 - Secours en nature (alimentaire, vestimentaires,...)			
	TOTAL		
861 - Mise a disposition gratuite de biens (locaux, matériel,...)			
LOCATION SALLE		1 500	
	TOTAL	1 500	
862 - Prestation			
PRESTATION ARML		12 466	
	TOTAL	12 466	
864 - Personnel bénévole			
PARRAINAGE		178	
	TOTAL	178	
	TOTAL GENERAL	14 144	

	Répartition par nature de ressources	31/12/2021	31/12/2020
		Crédit	Crédit
870 - Dons en nature			
	TOTAL		
871 - Prestation en nature			
LOCATION SALLE		1 500	
PRESTATION ARML		12 466	
	TOTAL	13 966	
875 - Bénévolat			
PARRAINAGE		178	
	TOTAL	178	
	TOTAL GENERAL	14 144	





Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2021	Exercice clos le 31/12/2020
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 060	5 776
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	74 351	69 405
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
TOTAL	78 411	75 181

Commentaire



Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2021	Exercice clos le 31/12/2020
Créances clients, usagers et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres	4 301	4 552
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		
TOTAL	4 301	4 552

Commentaire

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2021	31/12/2020
Produits :	- D'exploitation	7 200	10 500
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		7 200	10 500

Commentaire

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2021	31/12/2020
Charges :	- D'exploitation	4 583	3 618
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		4 583	3 618

Commentaire



Transferts de charges

Nature des transferts de charges	Montant
AIDE CONTRAT PEC	5 333
AIDE CONTRAT APPRENTISSAGE	15 465
REMBOURSEMENT FORMATION	10 507
REMBOURSEMENT DIVERS	2 591
Total	33 896

Commentaire

