

ARIANE CONSULTING

Société d'expertise-comptable et de commissariat aux comptes
12, rue du Helder 75009 PARIS

MISSION LOCALE INTERCOMMUNALE DE POISSY CONFLANS

Association régie par la loi du 1er juillet 1901
19, boulevard Devaux – 78300 POISSY

Ce rapport contient 22 pages

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

MISSION LOCALE INTERCOMMUNALE DE POISSY CONFLANS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

A l'Assemblée Générale de l'Association MISSION LOCALE INTERCOMMUNALE DE POISSY CONFLANS

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 INTERCOMMUNALE DE POISSY CONFLANS** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, 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 2020 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.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans

le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 règles et méthodes comptables appliquées, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes annuels.

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 la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société 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 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 société 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

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020**

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.

Fait à Paris, le 18 juin 2021
Le Commissaire aux comptes



**ARIANE CONSULTING
Florent BELLARD**

BILAN ACTIF

MISSION LOCALE POISSY-CONFLANS

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

| ACTIF | Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020 | | | 01/01/2019 au 31/12/2019 |
|-----------------------------------------------|--------------------------------------|------------------|------------------|-----------------------------|
| | 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 | 4 300 | 1 194 | 3 106 | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outil. | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 79 262 | 50 554 | 28 708 | 6 074 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés | | | | |
| Immobilisations financières (2) | | | | |
| Particip. et créances rattach. à des part. | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | 9 703 | | 9 703 | 8 664 |
| Autres immobilisations financières | 11 186 | | 11 186 | 11 038 |
| TOTAL (I) | 104 451 | 51 748 | 52 703 | 25 776 |
| Comptes de liaison | | | | |
| TOTAL (II) | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Créances (3) | | | | |
| Créances clients, usagers et comptes ratt. | | | | |
| Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| Autres | 185 678 | 37 576 | 148 102 | 161 300 |
| Valeurs mobilières de placement | 54 786 | | 54 786 | 54 194 |
| Disponibilités | 837 626 | | 837 626 | 876 926 |
| Charges constatées d'avance (3) | 30 945 | | 30 945 | 6 255 |
| TOTAL (III) | 1 109 035 | 37 576 | 1 071 459 | 1 098 676 |
| Frais d'émission des emprunts (IV) | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (V) | | | | |
| Ecarts de conversion actif (VI) | | | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI) | 1 213 486 | 89 324 | 1 124 161 | 1 124 452 |

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

MISSION LOCALE POISSY-CONFLANS

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

| PASSIF | | Du 01/01/2020 au 31/12/2020 | Du 01/01/2019 au 31/12/2019 |
|------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| FONDS PROPRES | | | |
| Fonds propres sans droit de reprise | | | |
| Fonds propres statutaires | | | |
| Fonds propres complémentaires | | 523 452 | 107 852 |
| Fonds propres avec droit de reprise | | | |
| Fonds statutaires | | | |
| Fonds propres complémentaires | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | |
| Réserves | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | |
| Réserves pour projet de l'entité | | | 108 410 |
| Autres réserves | | | |
| Report à nouveau | | | 257 960 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | | -13 956 | 49 231 |
| | <i>Situation nette</i> | 509 496 | 523 452 |
| Fonds propres consommables | | | |
| Subventions d'investissement | | | |
| Provisions réglementées | | | |
| | TOTAL (I) | 509 496 | 523 452 |
| Fonds reportés et dédiés | | | |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | | | |
| Fonds dédiés | | | 61 377 |
| | TOTAL (II) | | 61 377 |
| Provisions | | | |
| Provisions pour risques | | 134 901 | 167 792 |
| Provisions pour charges | | 150 969 | 134 011 |
| | TOTAL (III) | 285 870 | 301 803 |
| DETTES (1) | | | |
| Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | | | |
| Emprunts et dettes financières diverses (3) | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | 115 473 | 95 327 |
| Dettes des legs ou donations | | | |
| Dettes fiscales et sociales | | 213 321 | 142 493 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | | | |
| Instruments de trésorerie | | | |
| Produits constatés d'avance | | | |
| | TOTAL (IV) | 328 795 | 237 820 |
| Ecarts de conversion passif | (V) | | |
| | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 1 124 161 | 1 124 452 |

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

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

(3) Dont emprunts participatifs

328 795

237 820

COMPTE DE RÉSULTAT

MISSION LOCALE POISSY-CONFLANS

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

| | Du 01/01/20 au 31/12/20 | Du 01/01/19 au 31/12/19 |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION (1) | | |
| Cotisations | | |
| Ventes de biens | | |
| Ventes de dons en nature | | |
| Ventes de prestations de service | | |
| Parrainages | | |
| Produits de tiers financeurs | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 1 424 245 | 1 505 157 |
| 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 | 131 803 | 96 358 |
| Utilisations des fonds dédiés | 61 377 | 67 476 |
| Autres produits | | 29 467 |
| TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I) | 1 617 425 | 1 698 458 |
| CHARGES D'EXPLOITATION (2) | | |
| Achats de marchandises | | |
| Variation de stocks de marchandises | | |
| Autres achats et charges externes * | 315 068 | 330 523 |
| Aides financières | 259 | 33 658 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 74 374 | 75 659 |
| Salaires et traitements | 813 295 | 769 236 |
| Charges sociales | 326 466 | 319 545 |
| Dotations aux amortissements, dépréciations | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | 9 080 | 66 243 |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | |
| Dotations aux provisions | 72 482 | |
| Reports en fonds dédiés | | 61 377 |
| Autres charges | 14 | |
| TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II) | 1 611 037 | 1 656 241 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II) | 6 388 | 42 217 |
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| De participation | 1 237 | 1 801 |
| 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 | | |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V) | 1 237 | 1 801 |
| CHARGES FINANCIÈRES | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | | |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI) | | |
| RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI) | 1 237 | 1 801 |

COMPTE DE RÉSULTAT

MISSION LOCALE POISSY-CONFLANS

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

| | Du 01/01/20 au 31/12/20 | Du 01/01/19 au 31/12/19 |
|-----------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| Sur opérations de gestion | 121 | 29 630 |
| Sur opérations en capital | 800 | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | 32 045 |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII) | 921 | 61 675 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| Sur opérations de gestion | 3 143 | 33 122 |
| Sur opérations en capital | 2 400 | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | 16 958 | 23 340 |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII) | 22 501 | 56 462 |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII) | -21 580 | 5 214 |
| Impôt sur les bénéfices | | |
| TOTAL DES PRODUITS | 1 619 582 | 1 761 934 |
| TOTAL DES CHARGES | 1 633 538 | 1 712 703 |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT (3) | -13 956 | 49 231 |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | |
| Dons en nature | | |
| Prestations en nature | | |
| Bénévolat | 11 395 | |
| TOTAL | 11 395 | |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | |
| Secours en nature | | |
| Mises à disposition gratuite de biens | 11 395 | |
| Prestations en nature | | |
| Personnel bénévole | | |
| TOTAL | 11 395 | |
| TOTAL | -13 956 | 49 231 |

* Y compris : Redevances de crédit-bail mobilier
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

| | |
|---------|--------|
| 114 | 27 728 |
| 1 574 | 31 605 |
| -21 580 | 5 214 |

ANNEXE COMPTABLE

ANNEXE

MISSION LOCALE POISSY-CONFLANS

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

"Association pour l'insertion sociale et professionnelle des jeunes de Poissy, Achères, Andrézy, Carrières sous Poissy, Chanteloup Les Vignes, Chapet, Conflans Sainte Honorine, Crespières, Davron, Les Alluets le Roi, Médan, Maurecourt, Morainvilliers, Orgeval, Poissy, Triel sur Sein, Verneuil sur Seine, Vernouillet, Villennes sur Seine" dite "Mission Locale Intercommunale de Poissy - Conflans-Sainte-Honorine".

La Mission Locale remplit une mission de service public pour l'insertion professionnelle et sociale des jeunes descolarisés. Elle a une double fonction:

- Aider les jeunes de 16 à moins de 26 ans, résidant dans l'une des communes de la zone de compétence de la Mission Locale, à résoudre l'ensemble des problèmes que pose leur insertion professionnelle et sociale en assurant des fonctions d'accueil, d'information, d'orientation et d'accompagnement.
- Favoriser la concertation entre les différents partenaires en vue de renforcer ou compléter les actions conduites par ceux-ci, notamment pour les jeunes rencontrant des difficultés particulières d'insertion professionnelle et sociale, et contribuer à l'élaboration et à la mise en oeuvre, dans la zone de compétence, d'une politique locale concertée d'insertion professionnelle et sociale des jeunes.

La zone de compétence de l'association correspond aux territoires des communes ou des EPCI (Etablissement Public de Coopération Intercommunale), qui adhèrent à l'association.

L'entité constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

Les contributions volontaires en nature (mise à disposition des locaux) ont fait l'objet d'une comptabilisation, en compte de la classe 8. Le bilan et compte de résultat de l'exercice précédent n'ont pas été modifiés, aucun texte n'ayant autorisé une présentation rétroactive à la clôture de l'exercice précédent.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 31/12/2020 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.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

ANNEXE

MISSION LOCALE POISSY-CONFLANS

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

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 en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

| | |
|-------------------------|-------|
| - Matériel de transport | 4 ans |
| - Matériel de bureau | 3 ans |
| - Mobilier | 8 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.

ANNEXE

MISSION LOCALE POISSY-CONFLANS

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

| 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 | 1 489 | | 2 811 |
| CORPORELLES | Terrains | | | | |
| | Constructions | Sur sol propre | | | |
| | | Sur sol d'autrui | | | |
| | | Inst. générales, agencés & aménagés construct. | | | |
| | Installations techniques, matériel & outillage industriels | | | | |
| | | Inst. générales, agencés & aménagés divers | 2 900 | | |
| | Autres immos corporelles | Matériel de transport | 7 999 | | 16 200 |
| | | Matériel de bureau & mobilier informatique | 79 335 | | 16 719 |
| | Emballages récupérables & divers | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | | TOTAL | 90 234 | | 32 919 |
| FINANCIERES | Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| | Autres participations | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | | 19 702 | | 1 187 |
| | | TOTAL | 19 702 | | 1 187 |
| | | TOTAL GENERAL | 111 425 | | 36 917 |

| 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 | | | 4 300 | |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | |
| | Constructions | Sur sol propre | | | | |
| | | Sur sol d'autrui | | | | |
| | | Inst. gal. agen. amé. cons | | | | |
| | Inst. techniques, matériel & outillage indust. | | | | | |
| | | Inst. gal. agen. amé. divers | | | 2 900 | |
| | Autres immos corporelles | Matériel de transport | | 7 999 | 16 200 | |
| | | Mat. bureau, inform., mobilier | | 35 892 | 60 162 | |
| | Emb. récupérables & divers | | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | |
| | | TOTAL | | 43 891 | 79 262 | |
| FINANCIERES | Particip. évaluées par mise en équivalence | | | | | |
| | Autres participations | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | |
| | Prêts & autres immob. financières | | | | 20 889 | |
| | | TOTAL | | | 20 889 | |
| | | TOTAL GENERAL | | 43 891 | 104 451 | |

ANNEXE

MISSION LOCALE POISSY-CONFLANS

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

| 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, développ. | TOTAL | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | TOTAL | 1 489 | 1 194 | 1 489 | 1 194 |
| Terrains | | | | | |
| Constructions | Sur sol propre | | | | |
| | Sur sol d'autrui | | | | |
| | Inst. générales agen. aménag. | | | | |
| Inst. techniques matériel et outil. industriels | | | | | |
| | Inst. générales agencem. amén. | 564 | 967 | | 1 531 |
| Autres immobs corporelles | Matériel de transport | 5 599 | 1 428 | 5 599 | 1 428 |
| | Mat. bureau et informatiq., mob. | 77 997 | 5 490 | 35 892 | 47 595 |
| | Emballages récupérables divers | | | | |
| | TOTAL | 84 160 | 7 885 | 41 491 | 50 554 |
| | TOTAL GENERAL | 85 649 | 9 080 | 42 980 | 51 748 |

| 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 | | | | | | |

ANNEXE

MISSION LOCALE POISSY-CONFLANS

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

| Nature des provisions | Montant au début de l'exercice | Dotations de l'exercice | Reprises de l'exercice | | Montant à la fin de l'exercice |
|------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------|------------------------|---------------|--------------------------------|
| | | | utilisées | non utilisées | |
| Provisions pour litiges | 100 166 | 70 376 | 72 482 | | 98 060 |
| 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 | 134 011 | 16 958 | | | 150 969 |
| Provisions pour impôts | | | | | |
| Prov. pour renouvellement des immobilisations | | | | | |
| Prov. pour gros entretien et grandes réparations | | | | | |
| Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer | | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | 129 003 | 10 000 | 106 374 | | 32 629 |
| TOTAL | 363 180 | 97 334 | 178 856 | | 281 658 |

Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :

d'exploitation

financières

exceptionnelles

97 334 178 856

ANNEXE

MISSION LOCALE POISSY-CONFLANS

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

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) | 9 703 | | 9 703 |
| | Autres immobilisations financières | 11 186 | | 11 186 |
| ACTIF CIRCULANT | Clients douteux ou litigieux | | | |
| | Autres créances clients | | | |
| | Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér. | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 3 192 | 3 192 | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Etat & autres | | | |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | | | |
| | coll. publiques | | | |
| | Autres impôts, taxes & versements assimilés | | | |
| | Divers | 144 910 | 144 910 | |
| | Groupe et associés (2) | | | |
| | Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) | 37 576 | 37 576 | |
| | Charges constatées d'avance | 30 945 | 30 945 | |
| TOTAUX | | 237 511 | 216 622 | 20 889 |
| Renvois (1) (2) | Montant | - Créances représentatives de titres prêtés | | |
| | des | - Prêts accordés en cours d'exercice | 4 243 | |
| | | - Remboursements obtenus en cours d'exercice | 3 205 | |
| | Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques) | | | |

ANNEXE

MISSION LOCALE POISSY-CONFLANS

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

| CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE | MONTANT |
|-----------------------------|---------------|
| Exploitation | 30 945 |
| Financières | |
| Exceptionnelles | |
| TOTAL | 30 945 |

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 | 182 486 |
| Disponibilités | |
| TOTAL | 182 486 |

ANNEXE

MISSION LOCALE POISSY-CONFLANS

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Le compte 1024 « Première situation nette établie » est utilisé pour l'établissement du bilan d'ouverture des premiers comptes annuels établis par l'entité en application du règlement.

| Tableau de variation des fonds propres | | | | |
|----------------------------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| | Solde 01/01 | Augmentation | Diminution | Solde 31/12 |
| Fds asso sans dt de reprise | 523 452 | | | 523 452 |
| RAN | | 49 231 | | 49 231 |
| Excédent ou déficit | 49 231 | | 49 231 | 0 |
| Total fonds propres | 572 683 | 49 231 | 49 231 | 572 683 |

ANNEXE

MISSION LOCALE POISSY-CONFLANS

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES

| Tableau des fonds dédiés | | | | | |
|-----------------------------------------|------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------|----------------------|
| | Solde début d'exercice | Reclassement du RAN aux fonds dédiés | Amortissement des années antérieures | Amortissement de l'exercice | Solde fin d'exercice |
| Fusion frais com et publicité | 15 000 | | | -15 000 | 0 |
| Proratisation de la garantie Jeune 2019 | 46 377 | | | -46 377 | 0 |

ANNEXE

MISSION LOCALE POISSY-CONFLANS

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

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 | | | | |
| Emprunts & dettes financières divers (1)(2) | | | | |
| Fournisseurs & comptes rattachés | 115 473 | 115 473 | | |
| Personnel & comptes rattachés | 102 181 | 102 181 | | |
| Sécurité sociale & autr organismes sociaux | 94 017 | 94 017 | | |
| Etat & Impôts sur les bénéfices | | | | |
| autres Taxe sur la valeur ajoutée | | | | |
| collectiv. Obligations cautionnées | | | | |
| publiques Autres impôts, tax & assimilés | 17 124 | 17 124 | | |
| Dettes sur immobilisations & cpts rattachés | | | | |
| Groupe & associés (2) | | | | |
| Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.) | | | | |
| Dette représentative des titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAUX | 328 795 | 328 795 | | |

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

ANNEXE

MISSION LOCALE POISSY-CONFLANS

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 150 939,31 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

ANNEXE

MISSION LOCALE POISSY-CONFLANS

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

COMMISSAIRES AUX COMPTES

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 6000€ TTC.

ARIANE CONSULTING

Société d'expertise-comptable et de commissariat aux comptes
12, rue du Helder 75009 PARIS

MISSION LOCALE INTERCOMMUNALE DE POISSY CONFLANS

Association régie par la loi du 1er juillet 1901
19, boulevard Devaux – 78300 POISSY

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

MISSION LOCALE INTERCOMMUNALE DE POISSY CONFLANS

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

A l'Assemblée Générale de l'Association MISSION LOCALE INTERCOMMUNALE DE POISSY CONFLANS

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisé ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Fait à Paris, le 18 juin 2021
Le Commissaire aux comptes



ARIANE CONSULTING
Florent BELLARD