

# ASS MISSION LOCALE 53

9 rue de cheverus  
53000 LAVAL CEDEX

## COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015



T A L E N Z  
*Entreprendre est un art majeur*

Audit • Expertise Comptable • Conseil

## SOFIDEM & ASSOCIES

### LAVAL

Rue J.B. Lamarck - CS 52145  
53021 Laval Cedex 9  
Sofidem - Tél : 02 43 59 15 91

### PARIS

12 avenue de l'Opéra - 75001 Paris  
Fideac - Tél : 01 53 96 82 82  
Sofidem - Tél : 01 48 78 08 22

 **Sommaire**

<b>1. Comptes annuels</b>	<b>1</b>
Bilan	2
Compte de résultat	4
Soldes intermédiaires de gestion	5
<b>2. Détail des comptes</b>	<b>6</b>
Bilan détaillé	7
Compte de résultat détaillé	9

Période du 01/01/2015 au 31/12/2015

**Comptes annuels**


**Bilan**

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/15	Net au 31/12/14
<b>ACTIF</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acom	2 232	2 232		181
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	86 881	33 610	53 271	55 580
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	15		15	15
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 225		3 225	2 400
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>92 354</b>	<b>35 842</b>	<b>56 511</b>	<b>58 176</b>
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	15 750		15 750	
Autres créances	347 378		347 378	201 323
Divers				
Valeurs mobilières de placement	612 835		612 835	493 175
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	93 856		93 856	138 339
Charges constatées d'avance	34 071		34 071	9 921
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 103 889</b>		<b>1 103 889</b>	<b>842 759</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>1 196 242</b>	<b>35 842</b>	<b>1 160 400</b>	<b>900 935</b>


**Bilan**

	Net au 31/12/15	Net au 31/12/14
<b>PASSIF</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	418 314	402 917
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	25 150	18 353
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>-22 285</b>	<b>6 797</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>421 178</b>	<b>428 067</b>
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	118 710	108 526
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>118 710</b>	<b>108 526</b>
Fonds dédiés sur subventions	1 764	1 764
Fonds dédiés sur autres ressources		
<b>FONDS DEDIES</b>	<b>1 764</b>	<b>1 764</b>
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	55 496	63 456
Dettes fiscales et sociales	247 862	196 960
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	315 389	102 162
<b>DETTES</b>	<b>618 748</b>	<b>362 578</b>
Ecarts de conversion - Passif		
<b>ECARTS DE CONVERSION</b>		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>1 160 400</b>	<b>900 935</b>

## Compte de résultat

	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	du 01/01/14 au 31/12/14 12 mois
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	1 925 365	1 678 622
Reprises et Transferts de charge	47 985	75 683
Cotisations		
Autres produits	270	346
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>1 973 621</b>	<b>1 754 650</b>
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières		
Variation de stock de matières premières		
Autres achats non stockés et charges externes	369 537	316 201
Impôts et taxes	108 925	90 946
Salaires et Traitements	1 097 315	957 502
Charges sociales	381 927	353 725
Amortissements et provisions	31 164	28 910
Autres charges	9 945	7 564
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>1 998 813</b>	<b>1 754 849</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-25 193</b>	<b>-198</b>
Opérations faites en commun		
Produits financiers	4 659	5 175
Charges financières		
<b>Résultat financier</b>	<b>4 659</b>	<b>5 175</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-20 533</b>	<b>4 977</b>
Produits exceptionnels		10 300
Charges exceptionnelles	1 752	8 480
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>-1 752</b>	<b>1 820</b>
Impôts sur les bénéfices		
Report des ressources non utilisées		
Engagements à réaliser		
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-22 285</b>	<b>6 797</b>

## Soldes intermédiaires de gestion

	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	%	du 01/01/14 au 31/12/14 12 mois	%	Variation absolue (montant)
Ventes de marchandises					
Coût d'achats marchandises vendues					
<b>MARGE COMMERCIALE</b>					
Production vendue					
Production stockée					
Production immobilisée					
Coût des matières et sous-traitance					
<b>MARGE DE PRODUCTION</b>					
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES H.T</b>					
<b>MARGE BRUTE GLOBALE</b>					
Autres achats et charges externes	369 537		316 201		53 336
<b>VALEUR AJOUTEE</b>	<b>-369 537</b>		<b>-316 201</b>		<b>-53 336</b>
Subventions d'exploitation	1 925 365		1 678 622		246 743
Impôts, taxes et verst assimilés	108 925		90 946		17 978
Charges de personnel	1 479 242		1 311 227		168 015
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>-32 338</b>		<b>-39 753</b>		<b>7 414</b>
Reprises s/ charges et Transferts	47 985		75 683		-27 698
Autres produits	270		346		-75
Dot. amortissements et provisions	31 164		28 910		2 254
Autres charges	9 945		7 564		2 382
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-25 193</b>		<b>-198</b>		<b>-24 994</b>
Quote part résultat en commun					
Produits financiers	4 659		5 175		-516
Charges financières					
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>	<b>-20 533</b>		<b>4 977</b>		<b>-25 511</b>
Produits exceptionnels			10 300		-10 300
Charges exceptionnelles	1 752		8 480		-6 729
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>-1 752</b>		<b>1 820</b>		<b>-3 571</b>
Participation des salariés					
Impôts sur les bénéfices					
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>-22 285</b>		<b>6 797</b>		<b>-29 082</b>

Période du 01/01/2015 au 31/12/2015

**Détail des comptes**



## Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/15	Net au 31/12/14
<b>ACTIF</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
208000 - Logiciels	2 232		2 232	10 712
280800 - Amort. logiciels		2 232	-2 232	-10 531
Autres immob. incorporelles / Avances et acom	2 232	2 232		181
<b>Immobilisations corporelles</b>				
218100 - Installations générales				4 956
218200 - Matériel de transport	10 071		10 071	10 071
218300 - Matériel de bureau	59 156		59 156	57 974
218410 - Mobilier garantie jeunes	17 655		17 655	
281810 - Amort. agencements divers				-2 267
281820 - Amort. matériel de transport		4 756	-4 756	-2 238
281830 - Amort. matériel de bureau		26 674	-26 674	-12 915
281841 - Amortissement mobilier GJ		2 181	-2 181	
Autres immobilisations corporelles	86 881	33 610	53 271	55 580
Immobilisations financières				
266000 - Autres formes de participation	15		15	15
Participations et créances rattachées	15		15	15
275000 - Dépôts et cautionnements	3 225		3 225	2 400
Autres immobilisations financières	3 225		3 225	2 400
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>92 354</b>	<b>35 842</b>	<b>56 511</b>	<b>58 176</b>
Stocks				
Créances				
418100 - Usagers, produits non facturés	15 750		15 750	
Usagers et comptes rattachés	15 750		15 750	
421000 - Personnel - rémunérations dues	1 377		1 377	
438700 - Charges sociales - produits à re	12 582		12 582	20 105
467000 - Autres comptes débiteurs/crédit				5 007
467100 - Subventions à recevoir	333 419		333 419	176 211
Autres créances	347 378		347 378	201 323
Divers				
508200 - Livret bleu CCM	306 530		306 530	303 359
508400 - Livret Ordinaire	306 305		306 305	189 817
Valeurs mobilières de placement	612 835		612 835	493 175
512000 - Banque	93 412		93 412	138 115
513000 - Fonds départemental FIPJ	136		136	136
530000 - Caisse	308		308	89
Disponibilités	93 856		93 856	138 339
486000 - Charges constatées d'avance	34 071		34 071	9 921
Charges constatées d'avance	34 071		34 071	9 921
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 103 889</b>		<b>1 103 889</b>	<b>842 759</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>1 196 242</b>	<b>35 842</b>	<b>1 160 400</b>	<b>900 935</b>

## Bilan détaillé

	Net au 31/12/15	Net au 31/12/14
<b>PASSIF</b>		
102600 - Subventions affectées	150 520	135 123
102700 - Autres fonds associatif ss droit re	267 794	267 794
Fonds associatifs sans droit de reprise	418 314	402 917
110000 - Report à nouveau (solde créditeur)	291 444	284 647
119000 - Report à nouveau (solde débiteur)	-266 294	-266 294
Report à nouveau	25 150	18 353
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>-22 285</b>	<b>6 797</b>
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>421 178</b>	<b>428 067</b>
<i>Fonds associatifs avec droit de reprise</i>		
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
158200 - Provision pour départ en retraite	118 710	108 526
Provisions pour charges	118 710	108 526
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>118 710</b>	<b>108 526</b>
194000 - Fonds dédiés sur subventions	1 764	1 764
Fonds dédiés sur subventions	1 764	1 764
<b>FONDS DEDIES</b>	<b>1 764</b>	<b>1 764</b>
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
401000 - Fournisseurs	24 955	30 763
408100 - Fournisseurs - fact. non parvenues	30 541	32 693
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	55 496	63 456
421000 - Personnel - rémunérations dues		829
428200 - Personnel - congés à payer	91 983	75 539
428600 - Personnel - autres charges à payer	2 821	
431000 - Caisse urssaf	45 745	37 927
437300 - Caisse retraite	7 767	5 383
437800 - Caisse prévoyance	9 924	13 436
438200 - Charges sociales congés à payer	32 839	35 412
438600 - Charges sociales - charges à payer	25 750	21 698
448200 - Charges fiscales congés à payer	3 909	5 750
467110 - Autres créditeurs (CPAM-APRI)	27 124	987
Dettes fiscales et sociales	247 862	196 960
487000 - Produits constatés d'avance	315 389	102 162
Produits constatés d'avance	315 389	102 162
<b>DETTES</b>	<b>618 748</b>	<b>362 578</b>
<b>ECARTS DE CONVERSION</b>		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>1 160 400</b>	<b>900 935</b>


**Compte de résultat détaillé**

	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	du 01/01/14 au 31/12/14 12 mois	Variation absolue (montant)
741110 - DIRECCTE - CPO	773 993	742 824	31 169
741120 - DIRECCTE - Emploi d'avenir	162 540	142 710	19 830
741124 - DIRECCTE garantie jeunes	178 916		178 916
741130 - A.N.I.	72 929	73 769	-840
741140 - Pôle Emploi	112 674	78 423	34 251
741210 - Conseil Régional	301 558	318 957	-17 399
741220 - Conseil général	32 000	31 115	885
741240 - Laval agglomération	95 830	110 600	-14 770
741241 - C.C. du Pays d'Evron	26 551	29 551	-3 000
741242 - C.C du pays de Loiron	16 318	16 318	
741243 - C.C. de la région de Cossé Le Vivie		10 000	-10 000
741247 - C.C. du Pays de Chateau Gontier	17 199	17 199	
741248 - C.C. de Meslay Grez	8 212	8 212	
741249 - C.C. de Craon	28 500	8 622	19 878
741250 - C.C. St Aignan Renazé		8 502	-8 502
741251 - C.C. du Pays de Mayenne	44 220	33 758	10 462
741252 - C.C. de l'Ernée	5 000	4 000	1 000
741253 - C.C. du Bocage Mayennais	5 942	5 942	
741254 - C.C. des Avaloirs	10 901	8 460	2 441
741256 - C.C. Le Horps Lassay	6 450	4 650	1 800
741300 - Parcours Vacances	6 660	6 300	360
741400 - Promotion Emploi (Albertville)	5 772	6 000	-228
741600 - Parrainage	12 200	6 710	5 490
742100 - ERDF Code de la route	1 000	5 000	-4 000
742200 - Groupe Seb		1 000	-1 000
<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>1 925 365</b>	<b>1 678 622</b>	<b>246 743</b>
781500 - Repris.s/provis.risques & charges		50 000	-50 000
791000 - Transfert de charges d'exploitation	341		341
791200 - Transferts d'autres charges	3 403	280	3 123
791410 - Remboursement ASP	39 970	21 136	18 834
791420 - Uniformation	2 559	3 696	-1 138
791430 - Avantage en nature	1 713	571	1 142
<b>Reprises et Transferts de charge</b>	<b>47 985</b>	<b>75 683</b>	<b>-27 698</b>
758000 - Produits divers gestion courante	270	346	-75
<b>Autres produits</b>	<b>270</b>	<b>346</b>	<b>-75</b>
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>1 973 621</b>	<b>1 754 650</b>	<b>218 970</b>
606110 - Fournitures électricité	704	685	20
606120 - Fournitures gaz	732	335	397
606150 - Fournitures combustibles	3 501	2 244	1 257
606300 - Achats de petit équipement	3 097	5 121	-2 023
606310 - Petit équipement GJ	5 857		5 857
606400 - Achats fournitures administratives	12 119	9 087	3 032
606410 - Fournitures bureau GJ	4 387		4 387
611001 - Sous traitance ERDF code de la rou	1 000	5 355	-4 355
611004 - Sous traitance Albertville	4 001	3 692	309
611007 - Sous traitance Loiron	4 895	4 895	
611009 - Sous traitance Garantie Jeunes	22 090		22 090
613200 - Locations immobilières	44 911	59 419	-14 509
613210 - Locations immobilières GJ	16 951		16 951
613500 - Locations mobilières	7 262	6 479	783
613510 - Location Véhicules Diac	3 622	4 863	-1 241
613520 - Location Standards Téléphoniques	3 661	3 940	-278


**Compte de résultat détaillé**

	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	du 01/01/14 au 31/12/14 12 mois	Variation absolue (montant)
613530 - Locations mobilières GJ	6 150		6 150
614000 - Charges locatives & copropriété	9 956	2 583	7 373
615200 - Entretien immobilier	356	11 170	-10 814
615500 - Entretien sur biens mobiliers	1 349	1 360	-11
615600 - Maintenance	9 498	2 212	7 286
615620 - Maintenance imprimante	717	715	2
615650 - Maintenance logiciels	4 915	10 127	-5 211
615680 - Maintenance informatique	3 554	7 078	-3 525
615700 - Maintenance alarme		257	-257
616000 - Primes d'assurance	9 655	8 219	1 436
618100 - Documentation générale	1 546	783	763
618300 - Documentation technique		124	-124
618500 - Frais de colloques, de séminaires	847		847
618600 - Formation du personnel	6 067	3 487	2 580
621000 - Personnel extérieur à l'entreprise	307	163	144
621400 - Personnel prêté à l'association	38 219	36 709	1 510
621420 - Associations Intermédiaires	4 544	2 254	2 290
621450 - Sociétés de nettoyage		1 169	-1 169
622600 - Honoraires	16 630	14 319	2 311
622620 - Honoraires divers	600		600
622700 - Frais d'actes et contentieux		134	-134
623000 - Publicité	1 160	106	1 054
623400 - Cadeaux aux usagers	7 219	6 158	1 061
623800 - Divers (pourboires, dons courants)	392		392
625100 - Voyages et déplacements	60 078	63 670	-3 592
625200 - Péage Autoroute	1 727	1 262	465
625300 - Sncf	1 277	1 172	104
625700 - Réceptions	6 601	2 244	4 357
626100 - Téléphone	15 571	13 381	2 191
626200 - Frais postaux	5 684	5 195	489
626300 - Affranchissements	1 153	1 651	-498
627000 - Services bancaires et assimilés	255	212	43
628100 - Cotisations	8 602	6 482	2 120
628110 - Adhésion ANDML	238	233	5
628200 - Adhésion AR ML	3 549	3 358	191
628210 - Adhésion UNML	2 000	1 800	200
628230 - Adhésion Vacances Ouvertes	90	90	
628240 - Adhésion Adlj		30	-30
628250 - Cultures Du Coeur	87	85	2
628260 - Adhésions Clubs Entrepreneurs	155	95	60
<b>Autres achats non stockés et charges externes</b>	<b>369 537</b>	<b>316 201</b>	<b>53 336</b>
631100 - Taxe sur les salaires	75 459	60 795	14 664
631200 - Taxe sur salaires s/ CP	607	508	99
631300 - Formation continue (Trésor)	28 402	24 991	3 411
631500 - Participation formation s/ CP	266	323	-57
633400 - Effort de construction	4 126	3 819	307
633410 - Effort construction s/ CP	64	54	11
635430 - Cartes grises		457	-457
<b>Impôts et taxes</b>	<b>108 925</b>	<b>90 946</b>	<b>17 978</b>
641100 - Salaires appointements commission	1 082 079	916 909	165 170
641110 - Avantages en nature	1 713	571	1 142
641200 - Congés payés	16 444	9 790	6 654

## Compte de résultat détaillé

	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	du 01/01/14 au 31/12/14 12 mois	Variation absolue (montant)
641300 - Primes et gratifications		130	-130
641350 - Prime précarité	-4 227	7 048	-11 275
641400 - Indemnités et avantages divers	1 306	2 960	-1 655
641410 - Indemnités Transactionnelles		20 094	-20 094
<b>Salaires et Traitements</b>	<b>1 097 315</b>	<b>957 502</b>	<b>139 813</b>
645100 - Cotisations à l'URSSAF	318 659	289 664	28 995
645300 - Cotisations aux caisses de retraite	44 442	36 358	8 083
645350 - Charges s/ prime précarité	-1 639	2 646	-4 286
645500 - Charges sociales s/ CP	4 475	3 863	612
645600 - Charges s/ IJSS	-10 902		-10 902
645800 - Cotisations autres organism. socx	23 829	18 488	5 342
647500 - Médecine du travail et pharmacie	3 064	2 707	357
<b>Charges sociales</b>	<b>381 927</b>	<b>353 725</b>	<b>28 202</b>
681110 - Dot. amort logiciels	181	2 401	-2 220
681121 - Dot. amort agencements divers	991	991	
681122 - Dot. amort matériel transport	2 518	5 746	-3 228
681123 - Dot. amort matériel bureau	17 291	8 044	9 246
681500 - Dot. prov. risques & ch. exploit.	10 184	11 728	-1 544
<b>Amortissements et provisions</b>	<b>31 164</b>	<b>28 910</b>	<b>2 254</b>
651100 - Redevances pour brevets	206	205	1
657000 - Subventions versées	6 660	6 300	360
658000 - Charges diverses gestion courante	3 080	1 059	2 021
<b>Autres charges</b>	<b>9 945</b>	<b>7 564</b>	<b>2 382</b>
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>1 998 813</b>	<b>1 754 849</b>	<b>243 965</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-25 193</b>	<b>-198</b>	<b>-24 994</b>
768000 - Autres produits financiers	4 659	5 175	-516
<b>Produits financiers</b>	<b>4 659</b>	<b>5 175</b>	<b>-516</b>
<b>Résultat financier</b>	<b>4 659</b>	<b>5 175</b>	<b>-516</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-20 533</b>	<b>4 977</b>	<b>-25 511</b>
771800 - Autres produits except. de gestion		500	-500
775000 - Produits cessions éléments d'actif		9 800	-9 800
<b>Produits exceptionnels</b>		<b>10 300</b>	<b>-10 300</b>
671200 - Pénalités et amendes	45	160	-115
675000 - Valeurs compt. éléments actif cédé	1 707	8 320	-6 614
<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>1 752</b>	<b>8 480</b>	<b>-6 729</b>
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>-1 752</b>	<b>1 820</b>	<b>-3 571</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-22 285</b>	<b>6 797</b>	<b>-29 082</b>
Contribution volontaires en nature			