

ASS MISSION LOCALE 53

23 place du Général Ferrié
53000 LAVAL

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017



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**

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

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Comptes annuels


Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acom				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	126 347	73 596	52 751	34 936
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	300		300	3 525
ACTIF IMMOBILISE	126 647	73 596	53 051	38 461
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				
Autres créances	524 119		524 119	509 239
Divers				
Valeurs mobilières de placement	610 190		610 190	596 287
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	100 028		100 028	240 198
Charges constatées d'avance	21 749		21 749	16 520
ACTIF CIRCULANT	1 256 087		1 256 087	1 362 243
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	1 382 734	73 596	1 309 137	1 400 705


Bilan

	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	418 314	418 314
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-46 586	2 864
RESULTAT DE L'EXERCICE	53 814	-49 450
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	425 542	371 728
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	151 837	132 855
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	151 837	132 855
Fonds dédiés sur subventions		1 764
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		1 764
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>	2 083	3 083
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	2 083	3 083
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	159 166	113 627
Dettes fiscales et sociales	196 207	346 845
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	374 303	430 802
DETTES	731 758	894 358
Ecarts de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	1 309 137	1 400 705

Compte de résultat

	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	2 133 863	2 065 863
Reprises et Transferts de charge	53 620	25 291
Cotisations		
Autres produits	1 051	4 176
Produits d'exploitation	2 188 534	2 095 330
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	391 592	410 855
Impôts et taxes	93 973	109 936
Salaires et Traitements	1 156 218	1 147 703
Charges sociales	434 218	439 557
Amortissements et provisions	44 381	35 417
Autres charges	5 523	5 352
Charges d'exploitation	2 125 906	2 148 820
RESULTAT D'EXPLOITATION	62 628	-53 490
Opérations faites en commun		
Produits financiers	3 233	4 040
Charges financières		
Résultat financier	3 233	4 040
RESULTAT COURANT	65 861	-49 450
Produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles	13 812	
Résultat exceptionnel	-13 812	
Impôts sur les bénéfices		
Report des ressources non utilisées	1 764	
Engagements à réaliser		
EXCEDENT OU DEFICIT	53 814	-49 450

Soldes intermédiaires de gestion

	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	Variation absolue (montant)
Ventes de marchandises					
Coût d'achats marchandises vendues					
MARGE COMMERCIALE					
Production vendue					
Production stockée					
Production immobilisée					
Coût des matières et sous-traitance					
MARGE DE PRODUCTION					
CHIFFRE D'AFFAIRES H.T					
MARGE BRUTE GLOBALE					
Autres achats et charges externes	391 592		410 855		-19 263
VALEUR AJOUTEE	-391 592		-410 855		19 263
Subventions d'exploitation	2 133 863		2 065 863		68 000
Impôts, taxes et verst assimilés	93 973		109 936		-15 963
Charges de personnel	1 590 436		1 587 260		3 176
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	57 861		-42 188		100 049
Reprises s/ charges et Transferts	53 620		25 291		28 330
Autres produits	1 051		4 176		-3 125
Dot. amortissements et provisions	44 381		35 417		8 964
Autres charges	5 523		5 352		172
RESULTAT D'EXPLOITATION	62 628		-53 490		116 118
Quote part résultat en commun					
Produits financiers	3 233		4 040		-807
Charges financières					
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	65 861		-49 450		115 311
Produits exceptionnels					
Charges exceptionnelles	13 812				13 812
Résultat exceptionnel	-13 812				-13 812
Participation des salariés					
Impôts sur les bénéfices	-1 764				-1 764
RESULTAT DE L'EXERCICE	53 814		-49 450		103 264

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Détail des comptes

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
208000 - Logiciels				2 232
280800 - Amort. logiciels				-2 232
Autres immob. incorporelles / Avances et acom				
Immobilisations corporelles				
218100 - Installations générales	5 073		5 073	
218200 - Matériel de transport	10 071		10 071	10 071
218300 - Matériel de bureau	79 109		79 109	59 156
218310 - Matériel téléphonie	11 502		11 502	
218410 - Mobilier garantie jeunes	18 417		18 417	18 417
218420 - Mobilier groupement créateurs	2 176		2 176	2 176
281810 - Amort. agencements divers		40	-40	
281820 - Amort. matériel de transport		9 791	-9 791	-7 273
281830 - Amort. matériel de bureau		48 310	-48 310	-40 659
281831 - Amort. matériel téléphonie		3 357	-3 357	
281841 - Amort. mobilier GJ		11 239	-11 239	-6 635
281842 - Amort. mobilier des créateurs		860	-860	-316
Autres immobilisations corporelles	126 347	73 596	52 751	34 936
Immobilisations financières				
275000 - Dépôts et cautionnements	300		300	3 525
Autres immobilisations financières	300		300	3 525
ACTIF IMMOBILISE	126 647	73 596	53 051	38 461
Stocks				
Créances				
421000 - Personnel - rémunérations dues				1 443
431000 - Caisse urssaf	42 129		42 129	
437800 - Caisse prévoyance	22 812		22 812	
438700 - Charges sociales - produits à re	24 965		24 965	8 995
467100 - Subventions à recevoir	432 414		432 414	498 800
467130 - Asp Nantes	1 224		1 224	
467140 - Uniformation	354		354	
468700 - Divers - produits à recevoir	222		222	
Autres créances	524 119		524 119	509 239
Divers				
508200 - Livret bleu CCM	307 796		307 796	309 392
508400 - Livret Ordinaire	302 394		302 394	286 894
Valeurs mobilières de placement	610 190		610 190	596 287
512000 - Banque	99 430		99 430	239 594
513000 - Fonds départemental FIPJ	136		136	136
530000 - Caisse	462		462	467
Disponibilités	100 028		100 028	240 198
486000 - Charges constatées d'avance	21 749		21 749	16 520
Charges constatées d'avance	21 749		21 749	16 520
ACTIF CIRCULANT	1 256 087		1 256 087	1 362 243
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	1 382 734	73 596	1 309 137	1 400 705

Bilan détaillé

	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
PASSIF		
102600 - Subventions affectées	150 520	150 520
102700 - Autres fonds associatif ss droit re	267 794	267 794
Fonds associatifs sans droit de reprise	418 314	418 314
110000 - Report à nouveau (solde créditeur)	291 444	291 444
119000 - Report à nouveau (solde débiteur)	-338 029	-288 579
Report à nouveau	-46 586	2 864
RESULTAT DE L'EXERCICE	53 814	-49 450
FONDS PROPRES	425 542	371 728
<i>Fonds associatifs avec droit de reprise</i>		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
158200 - Provision pour départ en retraite	151 837	132 855
Provisions pour charges	151 837	132 855
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	151 837	132 855
194000 - Fonds dédiés sur subventions		1 764
Fonds dédiés sur subventions		1 764
FONDS DEDIES		1 764
Emprunts obligataires convertibles		
164000 - Emprunts auprès des Etablissements	2 083	3 083
<i>Emprunts</i>	2 083	3 083
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	2 083	3 083
401000 - Fournisseurs	83 733	39 916
408100 - Fournisseurs - fact. non parvenues	75 433	73 711
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	159 166	113 627
428200 - Personnel - congés à payer	101 120	103 907
428600 - Personnel - autres charges à payer	3 375	2 802
431000 - Caisse urssaf		106 255
437300 - Caisse retraite	6 496	8 444
437800 - Caisse prévoyance		12 873
438200 - Charges sociales congés à payer	36 707	38 409
438600 - Charges sociales - charges à payer	27 065	41 174
448200 - Charges fiscales congés à payer	4 298	4 416
448600 - Etat - autres charges à payer		7 573
467110 - Autres créditeurs (CPAM-APRI)	17 145	20 993
Dettes fiscales et sociales	196 207	346 845
487000 - Produits constatés d'avance	374 303	430 802
Produits constatés d'avance	374 303	430 802
DETTES	731 758	894 358
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	1 309 137	1 400 705

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	Variation absolue (montant)
741100 - FSE - Emploi et inclusion en métrop	38 826		38 826
741110 - DIRECCTE - CPO	776 833	711 973	64 860
741120 - DIRECCTE - Emploi d'avenir	25 884	97 524	-71 640
741123 - DIRECCTE parrainage	10 980		10 980
741124 - DIRECCTE garantie jeunes	459 945	358 598	101 347
741125 - DIRECCTE référents justice	7 714		7 714
741130 - A.N.I.		19 052	-19 052
741140 - Pôle Emploi	197 995	171 816	26 179
741210 - Conseil Régional	267 364	298 693	-31 329
741220 - Conseil général	32 000	32 000	
741240 - Laval agglomération	95 830	95 830	
741241 - C.C. du Pays d'Evron	28 051	28 051	
741242 - C.C du pays de Loiron	16 800	16 318	482
741247 - C.C. du Pays de Chateau Gontier	17 199	17 199	
741248 - C.C. de Meslay Grez	8 549	8 212	337
741249 - C.C. de Craon	25 678	25 678	
741251 - C.C. du Pays de Mayenne	41 982	41 982	
741252 - C.C. de l'Ernée	7 500	5 000	2 500
741253 - C.C. du Bocage Mayennais	7 828	5 942	1 886
741254 - C.C. des Avaloirs	14 000	11 000	3 000
741300 - Parcours Vacances	3 600	3 420	180
741400 - Promotion Emploi (Albertville)	4 000	8 125	-4 125
741600 - Parrainage		16 775	-16 775
741800 - ERASMUS+		3 525	-3 525
742100 - ERDF Code de la route		4 000	-4 000
742400 - ETAT - FIPD	1 000	4 500	-3 500
742500 - Parcours réussite apprentissage	6 432	30 800	-24 368
742600 - Groupement créateur	37 873	49 850	-11 977
Subventions d'exploitation	2 133 863	2 065 863	68 000
791200 - Transferts d'autres charges	764	2 173	-1 409
791410 - Remboursement ASP	38 636	22 833	15 803
791420 - Uniformation	14 221		14 221
791430 - Avantage en nature		285	-285
Reprises et Transferts de charge	53 620	25 291	28 330
758000 - Produits divers gestion courante	1 051	4 176	-3 125
Autres produits	1 051	4 176	-3 125
Produits d'exploitation	2 188 534	2 095 330	93 204
606110 - Fournitures électricité	646	5 179	-4 533
606150 - Fournitures combustibles	1 208	953	255
606300 - Achats de petit équipement	3 149	3 860	-711
606310 - Petit équipement GJ	580	687	-107
606320 - Petit équipement Gpt Créateurs		977	-977
606400 - Achats fournitures administratives	5 253	3 050	2 203
606410 - Fournitures bureau GJ	241	200	42
606420 - Fournitures administratives Gpt Cré		156	-156
611001 - Sous traitance ERDF code de la rou		4 000	-4 000
611004 - Sous traitance Albertville	4 510	4 545	-36
611007 - Sous traitance Loiron	4 895	4 895	
611009 - Sous traitance Garantie Jeunes	23 232	15 688	7 544
611011 - Sous traitance GC BGE		17 588	-17 588
613200 - Locations immobilières	52 159	44 379	7 780
613210 - Locations immobilières GJ	17 243	27 114	-9 871

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	Variation absolue (montant)
613220 - Locations immobiliPres Gpt Créate		1 756	-1 756
613500 - Locations mobilières	6 018	7 481	-1 463
613510 - Location Véhicules Diac	3 622	3 622	
613520 - Location Standards Téléphoniques	873	3 661	-2 788
613530 - Locations mobilières GJ	8 453	8 453	
614000 - Charges locatives & copropriété	36 332	13 427	22 905
615200 - Entretien immobilier	3 750	1 222	2 529
615500 - Entretien sur biens mobiliers	1 247	3 517	-2 270
615620 - Maintenance imprimante	13 504	13 685	-181
615630 - Maintenance contrat points	7 764		7 764
615650 - Maintenance logiciels	6 894	1 550	5 344
615680 - Maintenance informatique	816	9 537	-8 721
616000 - Primes d'assurance	10 432	10 542	-109
618100 - Documentation générale	713	621	92
618600 - Formation du personnel	9 689	9 803	-115
621400 - Personnel prêté à l'association	38 367	41 234	-2 867
621420 - Associations Intermédiaires	8 237	15 336	-7 099
622600 - Honoraires	17 528	18 735	-1 207
622620 - Honoraires divers	587	835	-248
623000 - Publicité	4 774	966	3 808
623400 - Cadeaux aux usagers	100	601	-501
623700 - Pubications	81		81
624100 - Transports sur achats		5 857	-5 857
625100 - Voyages et déplacements	44 909	52 993	-8 084
625200 - Péage Autoroute	141	390	-250
625300 - Sncf	701	746	-45
625600 - Missions	1 905	1 411	493
625700 - Réceptions	4 649	3 866	783
626100 - Téléphone	21 512	22 601	-1 089
626200 - Frais postaux	6 226	4 346	1 880
626300 - Affranchissements	991	755	236
627000 - Services bancaires et assimilés	419	377	42
628100 - Cotisations	9 085	9 893	-808
628110 - Adhésion ANDML	361	322	39
628200 - Adhésion AR ML	4 045	3 864	181
628210 - Adhésion UNML	2 203	2 448	-245
628220 - Adhésion CIJ	20	20	
628230 - Adhésion Vacances Ouvertes	95	90	5
628240 - Adhésion Adlj		30	-30
628250 - Cultures Du Coeur		88	-88
628260 - Adhésions Clubs Entrepreneurs	155	310	-155
628270 - Adhésion Confiance Bulgarie	55	105	-50
628280 - Abt APCE	490	490	
628290 - Adhésion ANGC	150		150
628300 - Adhésion PEPS 53	584		584
Autres achats non stockés et charges externes	391 592	410 855	-19 263
631100 - Taxe sur les salaires	64 604	79 296	-14 692
631200 - Taxe sur salaires s/ CP	-118	507	-625
631300 - Formation continue (Trésor)	24 731	24 789	-58
631500 - Participation formation s/ CP	-71	306	-377
633400 - Effort de construction	4 699	4 869	-170
633410 - Effort construction s/ CP	-13	54	-67

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	Variation absolue (montant)
635120 - Taxes foncières	141		141
637100 - AGEFIPH		115	-115
Impôts et taxes	93 973	109 936	-15 963
641100 - Salaires appointements commission	1 155 191	1 134 436	20 755
641110 - Avantages en nature		285	-285
641200 - Congés payés	-2 787	11 924	-14 711
641300 - Primes et gratifications	2 457		2 457
641350 - Prime précarité	573	-19	592
641400 - Indemnités et avantages divers	784	1 077	-293
Salaires et Traitements	1 156 218	1 147 703	8 515
645100 - Cotisations à l'URSSAF	348 042	346 897	1 145
645300 - Cotisations aux caisses de retraite	49 735	48 096	1 639
645350 - Charges s/ prime précarité	189	29	160
645500 - Charges sociales s/ CP	-1 702	5 570	-7 272
645600 - Charges s/ IJSS	1 654	2 577	-923
645800 - Cotisations autres organism. socx	33 570	32 586	984
647500 - Médecine du travail et pharmacie	2 730	3 802	-1 072
Charges sociales	434 218	439 557	-5 339
681120 - Dot. amort. s/immobil. corporel.	1 481		1 481
681121 - Dot. amort agencements divers	40		40
681122 - Dot. amort matériel transport	2 518	2 518	
681123 - Dot. amort matériel bureau	21 360	18 755	2 606
681500 - Dotation IFC	18 982	14 145	4 837
Amortissements et provisions	44 381	35 417	8 964
651100 - Redevances pour brevets	207	206	1
657000 - Subventions versées	3 600	3 420	180
658000 - Charges diverses gestion courante	1 716	1 726	-10
Autres charges	5 523	5 352	172
Charges d'exploitation	2 125 906	2 148 820	-22 914
RESULTAT D'EXPLOITATION	62 628	-53 490	116 118
768000 - Autres produits financiers	3 233	4 040	-807
Produits financiers	3 233	4 040	-807
Résultat financier	3 233	4 040	-807
RESULTAT COURANT	65 861	-49 450	115 311
671200 - Pénalités et amendes	13 812		13 812
Charges exceptionnelles	13 812		13 812
Résultat exceptionnel	-13 812		-13 812
789400 - Report sur subventions attribuées	1 764		1 764
Report des ressources non utilisées	1 764		1 764
EXCEDENT OU DEFICIT	53 814	-49 450	103 264
Contribution volontaires en nature			