

**ASSOCIATION
MISSION LOCALE**

24 RUE BOURDILLON
36000 CHATEAUROUX

ETATS FINANCIERS AU 31/12/2018

Sommaire

Bilan Association	2
Compte de Résultat Association	4
Bilan Association détaillé	6
Compte de Résultat Association détaillé	10
Annexes Légales	14
Suivi des Fonds associatifs et des Fonds dédiés	24

Bilan Association

ASSOCIATION MISSION LOCALE

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/12/2018 (12 mois)				31/12/2017 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	18 312,41	16 289,53	2 022,88	0,35	465,20	0,08
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	175 621,10	143 747,19	31 873,91	5,46	37 201,11	6,20
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations	31 872,50		31 872,50	5,46	31 872,50	5,31
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	225 806,01	160 036,72	65 769,29	11,26	69 538,81	11,58
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes	296,40		296,40	0,05		
Créances usagers et comptes rattachés						
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs					785,00	0,13
. Personnel					7 503,20	1,25
. Organismes sociaux	737,75		737,75	0,13		
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	291 758,93		291 758,93	49,96	305 159,33	50,84
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	217 708,85		217 708,85	37,28	205 900,01	34,30
Charges constatées d'avance	7 762,72		7 762,72	1,33	11 364,72	1,89
TOTAL (II)	518 264,65		518 264,65	88,74	530 712,26	88,42
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	744 070,66	160 036,72	584 033,94	100,00	600 251,07	100,00

ASSOCIATION MISSION LOCALE

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	291 381,48	49,89	232 114,71	38,67
Résultat de l'exercice	44 718,50	7,66	59 266,77	9,87
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecarts de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	6 052,61	1,04	4 909,05	0,82
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL (I)	342 152,59	58,58	296 290,53	49,36
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	61 940,00	10,61	102 908,87	17,14
TOTAL (II)	61 940,00	10,61	102 908,87	17,14
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement	64 000,00	10,96	67 600,00	11,26
. Sur autres ressources				
TOTAL (III)	64 000,00	10,96	67 600,00	11,26
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	50 620,84	8,67	43 850,70	7,31
Autres	63 647,17	10,90	89 600,97	14,93
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	1 673,34	0,29		
TOTAL (IV)	115 941,35	19,85	133 451,67	22,23
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	584 033,94	100,00	600 251,07	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

Compte de Résultat Association

ASSOCIATION MISSION LOCALE

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Ventes de marchandises								
Production vendue de biens								
Prestations de services					4 425,94	100,00	-4 425	-100,00
Montants nets produits d'expl.					4 425,94	100,00	-4 425	-100,00
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			972 425,22	77,41	1 117 041,26	N/S	-144 616	-12,94
Cotisations			67 600,00	5,38			67 600	N/S
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			138 596,02	11,03	134 283,68	N/S	4 313	3,21
Autres produits			47 554,87	3,79			47 554	N/S
Reprise sur provisions, dépréciations			30 100,93	2,40	57 304,45	N/S	-27 204	-47,46
Transfert de charges								
Sous-total des autres produits d'exploitation			1 256 277,04	100,00	1 308 629,39	N/S	-52 352	-3,99
Total des produits d'exploitation (I)			1 256 277,04	100,00	1 313 055,33	N/S	-56 778	-4,31
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Exédent transféré (II)								
PRODUITS FINANCIERS:								
De participations								
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif								
Autres intérêts et produits assimilés			914,59	0,07	738,01	16,68	176	23,85
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (III)			914,59	0,07	738,01	16,68	176	23,85
PRODUITS EXCEPTIONNELS:								
Sur opérations de gestion			3 018,40	0,24	42 889,75	969,24	-39 871	-92,95
Sur opérations en capital			6 094,61	0,49	2 989,19	67,55	3 105	103,88
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Total des produits exceptionnels (IV)			9 113,01	0,73	45 878,94	N/S	-36 765	-80,13
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			1 266 304,64	100,80	1 359 672,28	N/S	-93 368	-6,86
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT								
TOTAL GENERAL			1 266 304,64	100,80	1 359 672,28	N/S	-93 368	-6,86
CHARGES D'EXPLOITATION:								
Achats de marchandises								
Variations stocks de marchandises								
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements								
Autres achats non stockés			29 090,61	2,32	45 615,10	N/S	-16 525	-36,22
Services extérieurs			99 864,86	7,95	99 558,40	N/S	306	0,31
Autres services extérieurs			57 078,45	4,54	54 212,73	N/S	2 866	5,29
Impôts, taxes et versements assimilés			49 698,43	3,96	50 360,68	N/S	-662	-1,30
Salaires et traitements			586 821,73	46,71	662 239,83	N/S	-75 418	-11,38
Charges sociales			230 529,30	18,35	246 593,25	N/S	-16 064	-6,50
Autres charges de personnel								
Subventions accordées par l'association								

ASSOCIATION MISSION LOCALE

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	16 023,00	1,28	21 507,30	486,03	-5 484	-25,49
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements						
.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations						
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations						
.Pour risques et charges : dotation aux provisions	6 586,00	0,52	52 717,87	N/S	-46 131	-87,50
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées	64 000,00	5,09	67 600,00	N/S	-3 600	-5,32
Autres charges	55,31	0,00	0,35	0,00	55	N/S
Total des charges d'exploitation (I)	1 139 747,69	90,72	1 300 405,51	N/S	-160 658	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Déficit transféré (II)						
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (III)						
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion	79 649,56	6,34			79 649	N/S
Sur opérations en capital	2 188,89	0,17			2 188	N/S
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Total des charges exceptionnelles (IV)	81 838,45	6,51			81 838	N/S
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	1 221 586,14	97,24	1 300 405,51	N/S	-78 819	-6,05
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	44 718,50	3,56	59 266,77	N/S	-14 548	-24,54
TOTAL GENERAL	1 266 304,64	100,80	1 359 672,28	N/S	-93 368	-6,86

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
PRODUITS :						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL						
CHARGES :						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Prestations						
Personnel bénévole						
TOTAL						

Bilan Association détaillé

ASSOCIATION MISSION LOCALE

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	18 312,41	16 289,53	2 022,88	0,35	465,20	0,08
20500000 LOGICIELS	18 312,41		18 312,41	3,14	16 013,18	2,67
28050000 AMORTISSEMENTS LOGICIELS		16 289,53	-16 289,53	-2,78	-15 547,98	-2,58
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	175 621,10	143 747,19	31 873,91	5,46	37 201,11	6,20
21810000 AAI DIVERS	14 542,52		14 542,52	2,49	7 493,38	1,25
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	34 587,00		34 587,00	5,92	40 587,00	6,76
21830000 MATERIEL DE BUREAU	81 906,55		81 906,55	14,02	76 812,55	12,80
21840000 MOBILIER DE BUREAU	44 585,03		44 585,03	7,63	44 585,03	7,43
28181000 AMORTISSEMENTS AAI DIVERS		2 655,57	-2 655,57	-0,44	-1 828,58	-0,29
28182000 AMORTISSEMENTS MATERIEL DE TRANSPORT		34 587,00	-34 587,00	-5,91	-35 099,50	-5,84
28183000 AMORTISSEMENTS MATERIEL DE BUREAU		71 005,89	-71 005,89	-12,15	-61 794,36	-10,28
28184000 AMORTISSEMENTS MOBILIER DE BUREAU		35 498,73	-35 498,73	-6,07	-33 554,41	-5,58
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations	31 872,50		31 872,50	5,46	31 872,50	5,31
26180000 AUTRES TITRES DE PARTICIPATION	31 872,50		31 872,50	5,46	31 872,50	5,31
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	225 806,01	160 036,72	65 769,29	11,26	69 538,81	11,58
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes	296,40		296,40	0,05		
40910000 AVANCES FOURNISSEURS	296,40		296,40	0,05		
Créances usagers et comptes rattachés						
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel					785,00	0,13
42870000 PERSONNEL - PRODUITS A RECEVOIR					785,00	0,13
. Organismes sociaux	737,75		737,75	0,13	7 503,20	1,25
43870000 ORGANISMES SOCIAUX - PRODUITS A RECEVOIR	737,75		737,75	0,13	7 503,20	1,25
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	291 758,93		291 758,93	49,96	305 159,33	50,84
44170000 SUBVENTIONS A RECEVOIR	288 105,19		288 105,19	49,33	302 422,37	50,38

ASSOCIATION MISSION LOCALE

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/12/2018 (12 mois)				31/12/2017 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
44870000 ETAT PRODUITS A RECEVOIR					291,66	0,05
46730000 COMPTE DEBITEURS DIVERS	69,00		69,00	0,01		
46870000 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	3 584,74		3 584,74	0,61	2 445,30	0,41
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	217 708,85		217 708,85	37,28	205 900,01	34,30
51210000 BANQUE C.I.C. OUEST	1 504,86		1 504,86	0,26	2 009,75	0,33
51220000 CREDIT COOPERATIF	214 253,07		214 253,07	36,69	53 423,86	8,90
51250000 LIVRET A	797,04		797,04	0,14	76 743,96	12,79
51260000 COMPTE EPARGNE CREDIT COOPERATIF	723,88		723,88	0,12	73 722,44	12,28
51870000 INTERETS COURUS A RECEVOIR	430,00		430,00	0,07		
Charges constatées d'avance	7 762,72		7 762,72	1,33	11 364,72	1,89
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	7 762,72		7 762,72	1,33	11 364,72	1,89
TOTAL (II)	518 264,65		518 264,65	88,74	530 712,26	88,42
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	744 070,66	160 036,72	584 033,94	100,00	600 251,07	100,00

ASSOCIATION MISSION LOCALE

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	291 381,48	49,89	232 114,71	38,67
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	291 381,48	49,89	232 114,71	38,67
Résultat de l'exercice	44 718,50	7,66	59 266,77	9,87
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecarts de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	6 052,61	1,04	4 909,05	0,82
13120000 SUBVENTION REGIONALE POUR EQUIPEMENT	20 187,23	3,46	18 530,99	3,09
13910000 REPRISE SUBVENTION D'EQUIPEMENT	-14 134,62	-2,41	-13 621,94	-2,26
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL (I)	342 152,59	58,58	296 290,53	49,36
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
15180000 PROVISION RISQUES & CHARGES FSE/IEJ	61 940,00	10,61	102 908,87	17,14
15181000 PROVISION RISQUES & CHARGES EMPL. AVENIR			19 946,87	3,32
15300000 PROVISION ENGAGEMENTS DE RETRAITE	61 940,00	10,61	27 608,00	4,60
			55 354,00	9,22
TOTAL (II)	61 940,00	10,61	102 908,87	17,14
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement	64 000,00	10,96	67 600,00	11,26
19400000 FONDS DEDIÉS GARANTIE JEUNES	64 000,00	10,96	57 600,00	9,60
19410000 FONDS DEDIÉS DRDJSCS			10 000,00	1,67
. Sur autres ressources				
TOTAL (III)	64 000,00	10,96	67 600,00	11,26
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	50 620,84	8,67	43 850,70	7,31
40100000 FOURNISSEURS	24 722,37	4,23	14 271,44	2,38
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	25 898,47	4,43	29 579,26	4,93
Autres	63 647,17	10,90	89 600,97	14,93
42100000 REMUNERATIONS DUES AU PERSONNEL			9 378,45	1,56
42820000 PROVISION CONGES A PAYER	3 752,00	0,64	8 099,00	1,35
43100000 CAISSE SECURITE SOCIALE	27 430,00	4,70	27 672,00	4,61
43110000 INDEMNITES CPAM	155,20	0,03		
43120000 URSSAF AT	115,00	0,02	36,00	0,01
43700000 CAISSE RETRAITE IRCANTEC	4 067,49	0,70	3 865,92	0,64
43750000 CAISSE PREVOYANCE	9 351,48	1,60	9 134,60	1,52
43820000 PROVISION CHARGES SOCIALES/CONGES PAYES	1 463,00	0,25	3 077,00	0,51
44710000 ETAT TAXE SUR SALAIRES	4 338,00	0,74	4 590,00	0,76
44820000 PROVISION CHARGES FISCALES/CONGES PAYES	302,00	0,05	640,00	0,11
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	11 673,00	2,00	13 108,00	2,18
46711000 MISSIONS LOCALES DEPARTEMENT			10 000,00	1,67
46712000 CHAMBRE METIERS	1 000,00	0,17		

ASSOCIATION MISSION LOCALE

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le		Exercice précédent	
	31/12/2018 (12 mois)		31/12/2017 (12 mois)	
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	1 673,34	0,29		
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	1 673,34	0,29		
TOTAL(IV)	115 941,35	19,85	133 451,67	22,23
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	584 033,94	100,00	600 251,07	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

Compte de Résultat Association détaillé

ASSOCIATION MISSION LOCALE

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Ventes de marchandises									
Production vendue de biens									
Prestations de services					4 425,94	100,00	-4 425	-100,00	
70810000 PRODUITS D'ACTIVITES ANNEE					4 425,94	100,00	-4 425	-100,00	
Montants nets produits d'expl.					4 425,94	100,00	-4 425	-100,00	
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			972 425,22	77,41	1 117 041,26	N/S	-144 616	-12,94	
74000000 SUBVENTION CONSEIL DEPARTEMENTAL			9 946,00	0,79	9 946,00	224,77		0,00	
74010000 SUBVENTION CONSEIL REGIONAL			111 000,00	8,84	111 000,00	N/S		0,00	
74011000 SUBVENTION CONSEIL REGIONAL - SPRO			3 256,79	0,26	3 796,66	85,79	-540	-14,22	
74016500 SUBVENTION ETAT - FIPJ					331,33	7,48	-331	-100,00	
74020000 SUBVENTION ETAT - FONCTIONNEMENT			346 400,00	27,57	350 816,00	N/S	-4 416	-1,25	
74020200 SUBVENTION ETAT/FSE-GARANTIE JEUNES			320 000,00	25,47	288 000,00	N/S	32 000	11,11	
74020700 SUBVENTION ETAT - EMPLOI AVENIR					27 666,00	625,22	-27 666	-100,00	
74020800 SUBVENTION FSE - EMPLOIS AVENIR					41 636,00	940,93	-41 636	-100,00	
74021000 SUBVENTION FSE - IEJ					104 910,87	N/S	-104 910	-100,00	
74025000 SUBVENTION EQUIPEMENT CL REGIONAL			112,77	0,01			112	N/S	
74030000 SUBVENTION ETAT - JUSTICE			11 000,00	0,88	14 000,00	316,38	-3 000	-21,42	
74031000 SUBVENTION ETAT - DRDJSCS					11 000,00	248,59	-11 000	-100,00	
74032000 SUBVENTION ETAT - CGET			4 000,00	0,32	3 450,00	77,97	550	15,94	
74066000 SUBVENTION POLE EMPLOI - PPAE			85 990,02	6,84	88 362,10	N/S	-2 372	-2,67	
74080000 SUBVENTION CHATEAUROUX METROPOLE/FSE-PLIE			6 555,00	0,52	6 555,00	148,14		0,00	
74123100 APPORT EN NATURE CHATX METROPOLE-LOCAUX			55 571,30	4,42	55 571,30	N/S		0,00	
74820000 COLLECTE TAXE APPRENTISSAGE			6 624,34	0,53			6 624	N/S	
74821000 FONDS LIBRES OPCA FAF TT			11 969,00	0,95			11 969	N/S	
Cotisations									
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			67 600,00	5,38			67 600	N/S	
78940000 REPORT RESS. GAR. JEUNES NON UTILISEES EX. ANT.			57 600,00	4,58			57 600	N/S	
78941000 REPORT RESS. DRDJSCS NON UTIL. EX. ANTER			10 000,00	0,80			10 000	N/S	
Autres produits			138 596,02	11,03	134 283,68	N/S	4 313	3,21	
75180000 PARTICIPATIONS COMMUNALES			125 120,29	9,96	125 437,13	N/S	-317	-0,24	
75800000 PRODUITS DIVERS D'EXPLOITATION			1 355,75	0,11	861,55	19,46	494	57,38	
75810000 ACCOMPAGNEMENT TUTORAT SERVICE CIVIQUE			9 109,98	0,73			9 109	N/S	
75820000 PARTENARIAT - DONS			3 000,00	0,24	7 985,00	180,45	-4 985	-62,42	
75880000 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE			10,00	0,00			10	N/S	
Reprise sur provisions, dépréciations			47 554,87	3,79			47 554	N/S	
78150000 REPRISE PROVISION RISQUES CHARGES FSE/IEJ			19 946,87	1,59			19 946	N/S	
78150100 REPRISE PROVISION RISQUES CHARGES EMPL. AVENIR			27 608,00	2,20			27 608	N/S	
Transfert de charges			30 100,93	2,40	57 304,45	N/S	-27 204	-47,46	
79114000 ASP EMPLOI AVENIR					17 541,16	396,41	-17 541	-100,00	
79115000 ASP CAE			2 944,66	0,23	17 373,68	392,61	-14 429	-83,04	
79116000 AIDE ADULTE RELAIS			19 065,14	1,52	9 556,02	215,95	9 509	99,51	
79120000 TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATION			4 979,97	0,40	4 166,76	94,15	813	19,52	
79140000 TRANSFERTS DE CHARGES DE PERSONNEL			3 111,16	0,25	8 666,83	195,84	-5 555	-64,09	
Sous-total des autres produits d'exploitation			1 256 277,04	100,00	1 308 629,39	N/S	-52 352	-3,99	
Total des produits d'exploitation (I)			1 256 277,04	100,00	1 313 055,33	N/S	-56 778	-4,31	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									

ASSOCIATION MISSION LOCALE

COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTES DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
Exédent transféré (II)				
PRODUITS FINANCIERS:				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés	914,59	738,01	176	23,85
76880000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	914,59	738,01	176	23,85
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers (III)	914,59	738,01	176	23,85
PRODUITS EXCEPTIONNELS:				
Sur opérations de gestion	3 018,40	42 889,75	-39 871	-92,95
77200000 PRODUITS EXCEPTIONNELS/EXERCICES ANTERIEURS	458,40	42 889,75	-42 431	-98,92
77201000 PRODUITS EXCEPTIONNELS GARANTIE JEUNES	2 560,00		2 560	N/S
Sur opérations en capital	6 094,61	2 989,19	3 105	103,88
77520000 PRODUITS CESSION IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 750,00		3 750	N/S
77700000 QUOTE-PART SUBVENTION EQUIPEMENT REPRISE	2 344,61	2 989,19	-645	-21,57
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (IV)	9 113,01	45 878,94	-36 765	-80,13
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)	1 266 304,64	1 359 672,28	-93 368	-6,86
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT				
TOTAL GENERAL	1 266 304,64	1 359 672,28	-93 368	-6,86
CHARGES D'EXPLOITATION:				
Achats de marchandises				
Variations stocks de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats non stockés	29 090,61	45 615,10	-16 525	-36,22
60613000 PRODUITS D'ENTRETIEN	551,39	194,83	357	184,02
60630000 FOURNITURES ENTRETIEN & PETIT EQUIPEMENT	1 100,15	4 646,83	-3 546	-76,31
60634000 PRESTATIONS I-MILO (dont SMS)	7 795,20	8 888,48	-1 073	-12,09
60635000 FOURNITURES ACTIONS SPECIFIQUES	11 155,20	22 453,36	-11 298	-50,31
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	5 742,60	7 091,85	-1 349	-19,01
60660000 CARBURANT	2 746,07	2 359,75	387	16,41
Services extérieurs	99 864,86	99 558,40	306	0,31
61100000 SOUS-TRAITANCE		6 792,50	-6 792	-100,00
61311010 LOYERS MISE A DISPO/CHATX. METROPOLE	55 571,30	55 571,30	0,00	0,00
61350000 LOCATIONS MOBILIERES DIVERSES		100,00	-100	-100,00
61350100 LOCATION MACHINE A AFFRANCHIR	706,77	622,52	84	13,50
61411000 CHARGES LOCATIVES SIEGE	14 473,05	15 417,34	-944	-6,11
61550000 ENTRETIEN REPARATIONS MAINTENANCE	3 241,88	3 667,15	-426	-11,61
61550200 MAINTENANCE INFORMATIQUE	10 479,71	7 046,16	3 433	48,72
61551000 ENTRETIEN REPARATION VEHICULES	4 971,39	3 002,98	1 969	65,59
61610000 ASSURANCE VEHICULES	2 594,88	2 694,40	-100	-3,70
61620000 ASSURANCE LOCAUX ET RC	1 838,21	1 824,05	14	0,77
61810000 DOCUMENTATION	680,16	1 761,16	-1 081	-61,38
61850000 FRAIS FORMATION	5 307,51	461,04	4 846	N/S
61850300 FRAIS FORMATION SPRO		597,80	-597	-100,00
Autres services extérieurs	57 078,45	54 212,73	2 866	5,29
62110000 PERSONNEL INTERIMAIRE	5 418,07	5 835,43	-417	-7,14
62111000 PERSONNEL INTERIMAIRE SPRO		85,00	-85	-100,00
62260000 HONORAIRES COMPTABLES	11 504,16	11 160,00	344	3,08
62261000 AUTRES HONORAIRES	1 819,00	1 592,68	227	14,26
62270000 FRAIS D'ACTES	50,00	50,00	0,00	0,00
62280000 AUTRES SERVICES EXTERIEURS	3 250,00	2 250,00	1 000	44,44

ASSOCIATION MISSION LOCALE

COMPTÉ DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTÉ DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
62300000 PUBLICITE ANNONCES ET INSERTIONS	7 455,00	0,59	2 543,70	57,47	4 912	193,16
62310000 PUBLICITE PUBLICATION SPRO			1 644,14	37,15	-1 644	-100,00
62340000 CADEAUX	1 170,00	0,09	1 178,34	26,62	-8	-0,67
62510000 VOYAGES & DEPLACEMENTS	6 267,46	0,50	5 124,92	115,80	1 143	22,31
62512000 VOYAGES & DEPLACEMENTS SPRO			327,21	7,39	-327	-100,00
62570000 RECEPTIONS	2 761,14	0,22	4 108,73	92,84	-1 347	-32,78
62571100 MISSIONS RECEPTIONS SPRO			306,51	6,92	-306	-100,00
62600000 FRAIS TELEPHONE	7 698,19	0,61	8 779,49	198,40	-1 081	-12,30
62620000 FRAIS POSTAUX - AFFRANCHISSEMENT	3 231,35	0,26	3 325,52	75,14	-94	-2,82
62700000 SERVICES BANCAIRES	798,95	0,06	963,21	21,76	-165	-17,12
62800000 CONNEXIONS INTERNET ET INFORMATIQUE	3 157,13	0,25	2 563,85	57,92	594	23,18
62810000 COTISATIONS	2 498,00	0,20	2 374,00	53,65	124	5,22
Impôts, taxes et versements assimilés	49 698,43	3,96	50 360,68	N/S	-662	-1,30
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	35 312,78	2,81	33 940,22	767,01	1 372	4,04
63119000 CREDIT D'IMPOT TAXE S/ SALAIRES	-937,00	-0,06	-1 125,00	-25,41	188	16,71
63180000 VARIATION PROV.CHARGES FISC/CONGES PAYES	-338,00	-0,02	474,00	10,71	-812	-171,30
63330000 COTISATIONS & DEPENSES FORMATION CONT.	15 605,88	1,24	16 847,12	380,72	-1 242	-7,36
63700000 AUTRES IMPOTS TAXES ASSIMILEES	54,77	0,00	224,34	5,06	-170	-75,88
Salaires et traitements	586 821,73	46,71	662 239,83	N/S	-75 418	-11,38
64100000 REMUNERATION DU PERSONNEL	574 634,66	45,74	626 371,25	N/S	-51 737	-8,25
64110000 INDEMNITES JOURNALIERES SS	2 906,62	0,23	-2 906,62	-65,66	5 812	200,00
64120000 VARIATION PROVISION CONGES A PAYER	-4 347,00	-0,34	5 997,00	135,53	-10 344	-172,48
64140000 INDEMNITES RUPTURE CONVENTIONNELLE			19 640,30	443,84	-19 640	-100,00
64143000 PRIMES	12 879,06	1,03	12 520,50	282,94	359	2,87
64150000 INDEMNITES DIVERSES	748,39	0,06	617,40	13,94	131	21,23
Charges sociales	230 529,30	18,35	246 593,25	N/S	-16 064	-6,50
64510000 COTISATIONS URSSAF	154 291,43	12,28	162 236,45	N/S	-7 945	-4,89
64511000 COTISATIONS URSSAF STAGIAIRES MILIEU PRO	1 174,00	0,09	1 459,00	32,97	-285	-19,52
64520000 COTISATIONS MUTUELLES	9 817,62	0,78	8 929,04	201,79	888	9,95
64530000 COTISATIONS CAISSE RETRAITE	27 610,30	2,20	29 236,12	660,70	-1 626	-5,55
64540000 COTISATIONS POLE EMPLOI	24 734,90	1,97	26 421,28	597,08	-1 687	-6,38
64550000 VARIATION PROVISION CHARGES/CONGES A PAYER	-1 614,00	-0,12	2 328,00	52,61	-3 942	-169,32
64562000 COTISATIONS PREVOYANCE	12 209,19	0,97	13 346,19	301,60	-1 137	-8,51
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	2 305,86	0,18	2 637,17	59,59	-332	-12,58
Autres charges de personnel						
Subventions accordées par l'association						
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements	16 023,00	1,28	21 507,30	486,03	-5 484	-25,49
68111000 DOTATION AMORT IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	741,55	0,06	1 220,84	27,57	-479	-39,25
68112000 DOTATION AMORT IMMOBILISATIONS CORPORELLES	15 281,45	1,22	20 286,46	458,44	-5 005	-24,66
.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations						
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations						
.Pour risques et charges : dotation aux provisions	6 586,00	0,52	52 717,87	N/S	-46 131	-87,50
68150000 PROVISION RISQUES CHARGES FSE/IEJ			19 946,87	450,76	-19 946	-100,00
68150100 PROVISION RISQUES CHARGES EMPL. AVENIR			27 608,00	623,91	-27 608	-100,00
68151000 DOTATION PROVISION CHARGES DE PERSONNEL	6 586,00	0,52	5 163,00	116,68	1 423	27,56
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées	64 000,00	5,09	67 600,00	N/S	-3 600	-5,32
68940000 ENGAGEMENTS A REALISER/SUBV.GAR.JEUNES	64 000,00	5,09	57 600,00	N/S	6 400	11,11
68941100 ENGAGEMENTS A REALISER DRDJSCS			10 000,00	225,99	-10 000	-100,00
Autres charges	55,31	0,00	0,35	0,00	55	N/S
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	55,31	0,00	0,35	0,00	55	N/S
Total des charges d'exploitation (I)	1 139 747,69	90,72	1 300 405,51	N/S	-160 658	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Déficit transféré (II)						
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						

ASSOCIATION MISSION LOCALE

COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
Total des charges financières (III)				
CHARGES EXCEPTIONNELLES:				
Sur opérations de gestion	79 649,56	6,34	79 649	N/S
67100000 CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 917,00	0,23	2 917	N/S
67201000 CHARGES EXCEPTIONNELLES GARANTIE JEUNES	28 281,08	2,25	28 281	N/S
67202000 CHARGES EXCEPTIONNELLES FSE/IEJ	21 316,48	1,70	21 316	N/S
67203000 CHARGES EXCEPTIONNELLES FSE ETAT EMPLOI AVENIR	27 135,00	2,16	27 135	N/S
Sur opérations en capital	2 188,89	0,17	2 188	N/S
67520000 VALEUR RESIDUELLE IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 188,89	0,17	2 188	N/S
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (IV)	81 838,45	6,51	81 838	N/S
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)				
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	1 221 586,14	97,24	1 300 405,51	N/S
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	44 718,50	3,56	59 266,77	N/S
TOTAL GENERAL	1 266 304,64	100,80	1 359 672,28	N/S
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS :				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL				
CHARGES :				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Prestations				
Personnel bénévole				
TOTAL				

Annexes Légales

ASSOCIATION MISSION LOCALE

ANNEXE

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018 dont le total est de 584 033,94 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 44 718,50 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.



ASSOCIATION MISSION LOCALE

ANNEXE

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Dans le cadre de l'application des nouvelles règles concernant les actifs, la méthode retenue est la méthode prospective dite « simplifiée ».

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Type	Durée
Logiciels informatiques	<i>de 1 à 3 ans</i>
Agencements, aménagements, installations	<i>10 ans</i>
Matériel de transport	<i>de 3 à 5 ans</i>
Matériel de bureau	<i>de 3 à 5 ans</i>
Mobilier de bureau	<i>de 5 à 10 ans</i>

ASSOCIATION MISSION LOCALE

ANNEXE

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

1.3 - CREANCES ET DETTES

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

2 - CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 1999, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 99-01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, et n° 99-03 relatif à la réécriture du plan comptable général, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

3 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

A horizon 2019, les missions locales feront l'objet d'une globalisation des crédits CPO et GJ accordés par l'Etat. Un réel déficit conjoncturel sera à prendre en compte pour l'arrêté des comptes au 31/12/2019.

La Mission Locale de Châteauroux n'ayant pas pris l'option de proratiser la subvention socle GJ 2018 sur 2 années (2018-2019), la Mission Locale devra financer l'accompagnement 2019 avec la CPO 2019 et le solde variable GJ 2018 (20%).

Récemment, en date du 7 mai 2019, la Ministre du Travail entend accorder en octobre 2019, un versement exceptionnel visant à compenser ce déficit prévisionnel.

Aucun autre fait significatif n'est à signaler.

ASSOCIATION MISSION LOCALE

ANNEXE

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

4 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit', créat' virent pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles	16 013		2 299
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions			
Install. techniques, matériel, outillages industriels			
Autres install., agencements, aménagements	7 493		7 049
Matériel de transport	40 587		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	121 398		5 094
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	169 478		12 143
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	31 873		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	31 873		
TOTAL GENERAL	217 364		14 442

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles			18 312	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel, outillages industriels				
Autres install., agencements, aménagements			14 543	
Matériel de transport		6 000	34 587	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			126 492	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		6 000	175 621	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			31 873	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			31 873	
TOTAL GENERAL		6 000	225 806	

ASSOCIATION MISSION LOCALE

ANNEXE

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

5 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	15 548	742		16 290
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel et outill. industriels				
Installations, agencements divers	1 829	827		2 656
Matériel de transport	35 100	3 299	3 811	34 587
Matériel de bureau, informatique, mobilier	95 349	11 156		106 505
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	132 277	15 281	3 811	143 747
TOTAL GENERAL	147 825	16 023	3 811	160 037

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	742				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales, agencements, constructions					
Install. tech., matériel, outill. industriels					
Installations, agencements divers	827				
Matériel de transport	3 299				
Mat. de bureau, informatique, mobilier	11 156				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	15 281				
TOTAL GENERAL	16 023				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

ASSOCIATION MISSION LOCALE

ANNEXE

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

6 - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse de prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges				
Pour garanties données client				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations	55 354	6 586		61 940
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions	47 555		47 555	
TOTAL Provisions	102 909	6 586	47 555	61 940
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations				
TOTAL GENERAL	102 909	6 586	47 555	61 940
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation		6 586	47 555	
- financières				
- exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

ASSOCIATION MISSION LOCALE

ANNEXE

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

7 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	738	738	
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A.			
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés	288 105	288 105	
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	3 654	3 654	
Charges constatées d'avance	7 763	7 763	
TOTAL GENERAL	300 259	300 259	
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:				
- à un an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières				
Fournisseurs et comptes rattachés	50 621	50 621		
Personnel et comptes rattachés	3 752	3 752		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	42 582	42 582		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A.				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	16 313	16 313		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	1 000	1 000		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 673	1 673		
TOTAL GENERAL	115 941	115 941		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

ASSOCIATION MISSION LOCALE

ANNEXE

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

8 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

8.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	4 322
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	430
TOTAL	4 752

8.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 898
Dettes fiscales et sociales	17 190
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL	43 088

8.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	7 763	1 673
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	7 763	1 673

Commentaires:

ASSOCIATION MISSION LOCALE

ANNEXE

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

9 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

9.1 - ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	61 940
Autres engagements donnés :	
TOTAL	61 940
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	
Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	
TOTAL	
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

ASSOCIATION MISSION LOCALE

ANNEXE

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

9.2 - HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	4 950
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
- TOTAL	4 950

Commentaires:

Il s'agit des honoraires provisionnés au titre de l'exercice.

9.3 - ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS, RETRAITES ET ENGAGEMENTS ASSIMILES

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité			61 940
TOTAL			61 940

Commentaires:

Une provision pour indemnité de fin de carrière a été comptabilisée pour la somme de 61.940 euros.

Les calculs ont été établis sur la base des hypothèses suivantes : année retenue : 2018; taux actualisation annuel : 1.57%, augmentation annuelle des salaires : 2%; départ prévu à l'initiative du salarié à 65 ans; taux de charges sociales égal à 37%; taux de rotation du personnel: 1%; table de mortalité utilisée : TV88/90; la méthode de calcul retenue est la méthode rétrospective prorata temporis.

Suivi des Fonds associatifs et des Fonds dédiés

Un changement de méthode comptable a eu lieu sur l'exercice clos au 31/12/2017. Les conséquences qui en découlent pour l'exercice clos au 31/12/2017 et au 31/12/2018 sont les suivantes :

1. Subvention Garantie Jeunes

Il a été procédé à un changement de méthode comptable sur l'exercice 2017 suite à des observations émises après un contrôle budgétaire des finances publiques de la Région Centre-Val de Loire opéré sur les comptes annuels 2015 et 2016.

Ce contrôle a porté sur le financement de la subvention Garantie Jeunes attribuée aux Missions Locales (convention pluriannuelle avec clause résolutoire).

A la clôture des comptes au 31/12/2017, afin de respecter les observations émises auprès de la DIRECCTE Centre Val de Loire, et conformément aux principes d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, le montant total de la subvention Garantie Jeunes accordée au titre de l'année 2017 a été comptabilisé pour son intégralité en solde du compte de produit, soit 288 000 euros au 31/12/2017.

Concernant le produit de la partie variable (20% pour sortie positive) non connue au 31/12/N, et pour laquelle les charges d'exploitation ne sont pas engagées, il a été comptabilisé des fonds dédiés à la clôture de l'exercice, constatant comptablement la partie des ressources affectée à ce projet et qui n'a pas pu encore être utilisée conformément à l'engagement pris. Le montant des fonds dédiés relatifs à la Garantie Jeunes 2017 s'élevait à 57 600 euros au 31/12/2017.

A la clôture des comptes au 31/12/2018, et en cohérence avec les comptes arrêtés au 31/12/2017, il a été comptabilisé la reprise des fonds dédiés relatifs à la Garantie Jeunes 2017 pour 57 600 euros, et ainsi constaté comptablement la partie des ressources affectée au projet mené sur 2018. A titre de précision, la somme de 28 281 euros a été enregistrée en charge exceptionnelle pour une partie du projet non mené à terme.

Le montant total de la subvention Garantie Jeunes accordée au titre de l'année 2018 a été comptabilisé pour son intégralité en solde du compte de produit, soit 320 000 euros au 31/12/2018.

Concernant le produit de la partie variable (20% pour sortie positive) non connue au 31/12/N, et pour laquelle les charges d'exploitation ne sont pas engagées, il a été comptabilisé des fonds dédiés à la clôture de l'exercice, constatant comptablement la partie des ressources affectée à ce projet et qui n'a pas pu encore être utilisée conformément à l'engagement pris. Le montant des fonds dédiés relatifs à la Garantie Jeunes 2018 s'élève à 64 000 euros au 31/12/2018.

Il sera utilisé un compte de « provision pour risques » dans le seul cas où l'objectif du nombre de jeunes entrés en GJ au 31/12/N n'est pas atteint à hauteur du forfait socle indu. Aucune provision pour risque sur cette subvention n'a été constatée au 31/12/2018.

2. Subvention DRDJSCS

A la clôture des comptes au 31/12/2017, cette notion de fonds dédiés a également été opérée pour la subvention de DRDJSCS (action promotion services civiques) accordée à hauteur de 11 000 euros au 31/12/2017 (compte 740310) pour les actions de la Mission Locale de Châteauroux. Il a été comptabilisé des fonds dédiés pour 10 000 euros, correspondants aux produits inhérents à des actions non menées au terme de l'année 2017.

A la clôture des comptes au 31/12/2018, et en cohérence avec les comptes arrêtés au 31/12/2017, il a été comptabilisé la reprise des fonds dédiés pour 10 000 euros, et ainsi constaté comptablement la partie des ressources affectée au projet mené sur 2018.

Aucune subvention de DRDJSCS (action promotion services civiques) n'a été accordée sur l'exercice 2018.

3. Subvention Emploi Avenir et Subvention IEJ

Pour assurer une cohérence dans les méthodes comptables des subventions attribuées dans le cadre d'un financement européen, la subvention Emploi Avenir (Etat et FSE) et la subvention IEJ (Initiative Européenne Jeunesse) ont également fait l'objet d'un changement de méthode de comptabilisation.

A la clôture des comptes au 31/12/2017, le montant total de la subvention Emploi Avenir et de la subvention IEJ accordée au titre de l'année 2017 ont été comptabilisés pour leur intégralité en solde des comptes de produit, soit respectivement, 27 666 euros (Emploi Avenir – Etat), 41 636 euros (Emploi Avenir-FSE) et 104 910.87 euros (IEJ – FSE) au 31/12/2017.

Concernant les engagements non réalisés et/ou les charges non supportées au 31/12/2017 (et non reportables sur 2018), faisant l'objet de contrôle et de révision postérieurs à la date d'arrêté des comptes annuels, par prudence, il a été comptabilisé des provisions pour risques à la clôture de l'exercice, constatant comptablement la partie des ressources affectée à ces objectifs non réalisés conformément à l'engagement pris et probablement « non acquis ». Le montant des provisions pour risques comptabilisé au 31/12/2017 s'élevait à 47 554.87 euros.

A la clôture des comptes au 31/12/2018, et en cohérence avec les comptes arrêtés au 31/12/2017, il a été comptabilisé la reprise des provisions pour risques pour 47 555 euros. La dette étant devenue certaine sur l'exercice 2018, une charge exceptionnelle a été constaté dans les comptes à hauteur de 48 451 euros.

Aucune subvention de cette nature n'a été accordée sur l'exercice 2018.

EXERCICE CLOS LE 31/12/2018

FONDS DEDIES

NATURE DES FONDS DEDIES	Montant Début exercice	Dotation s/engagements	Reprise s/engagements	Montant fin exercice
194000 : FONDS DEDIES GARANTIE JEUNES				64 000,00
Part variable 2017	57 600,00		57 600,00	0,00
Part variable 2018		64 000,00		64 000,00
194100 : FONDS DEDIES DRDJSCS	10 000,00		10 000,00	0,00
	67 600,00	64 000,00	67 600,00	64 000,00

EXERCICE CLOS LE 31/12/2018

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

(Arrêté du 27/04/1982)

PRODUITS EXCEPTIONNELS	MONTANT	COMPTE
Régul. CCA N-1	42,00	772000
Régul. Fournisseurs 2016	416,40	772000
TOTAL 772000	458,40	
Garantie jeunes part socle pr 2 jeunes supplémentaires /2017	2 560,00	772010
Produit cession immobilisations	3 750,00	775200
Reprise quote-part de subvention d'équipement	2 344,61	777000
	9 113,01	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	MONTANT	COMPTE
Contrôle URSSAF	835,00	671000
CG Concept F. Flyer 2017	882,00	671000
BSR Fact. DGFIP travx 2017	1 200,00	671000
TOTAL 672000	2 917,00	
solde subv. Emploi Avenir 2017	27 135,00	672030
écart/ Garantie Jeunes 2017 entre P.A.R et définitif	28 281,08	672010
écart FSE IEJ /Laffiche 2017 entre prévu et réalisé	7 669,49	672020
écart FSE IEJ /Smagghe 2017 entre prévu et réalisé	13 646,99	672020
TOTAL 672020	21 316,48	
Valeur résiduelle immobilisations cédées	2 188,89	675200
	81 838,45	

EXERCICE CLOS LE 31/12/2018

TRANSFERTS DE CHARGES

(Arrêté du 27/04/1982)

NATURE DES TRANSFERTS DE CHARGES	MONTANT
791160 : AIDE ADULTE RELAIS (Dieng : 1592,67/mois complet)	19 065,14
791150 : ASP CAE PLAUD Béatrice fin contrat 05/2018 : 2448,42 € PRINCE Pascale : 496,24 €	2 944,66
791200 : TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATION Remboursements frais de formation : 1940,53 € Ext. P.A.R. N-1 : -445,30 € P.A.R. N : 3484,74 €	4 979,97
791400 : TRANSFERTS DE CHARGES DE PERSONNEL IJ HUMANIS : 2995,01 € Régul. IJ SS..... : 116,15 €	3 111,16
	30 100,93