

MISSION LOCALE EST-VAR

1196 Boulevard de la mer

83600 FREJUS

Dossier financier de l'exercice en Euros

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Activité principale de l'association :

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

Fait à LA FARLEDE

Le 29/05/2019

NAVORET Sylvie

EXPERT COMPTABLE

IN EXTENSO PROVENCE

259 RUE LAVOISIER

BP 9 ZI TOULON EST

83210 LA FARLEDE

04.94.08.73.20

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2018

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	<i>1</i>
- <i>Bilan actif-passif</i>	<i>2 et 3</i>
- <i>Compte de résultat</i>	<i>4 et 5</i>
- <i>Détail bilan</i>	<i>6 à 8</i>
- <i>Détail Compte de résultat</i>	<i>9 à 12</i>
- <i>Annexe</i>	<i>13 à 23</i>

IN EXTENSO PROVENCE

259 RUE LAVOISIER
BP 9 ZI TOULON EST
83210 LA FARLEDE
04.94.08.73.20

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

MISSION LOCALE EST-VAR
1196 Boulevard de la mer
83600 FREJUS

relatifs à l'exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	917 884 Euros
- Produits d'exploitation,	1 430 649 Euros
- Résultat net comptable,	(13 665)Euros

Fait à LA FARLEDE
Le 22/03/2019

NAVORET Sylvie
EXPERT COMPTABLE

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	13 388	13 388				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	341 275	243 432	97 842	49 926	47 916	95.97
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
Comptes de Régularisation	Autres immobilisations financières	586		586	586		
	Total I	355 249	256 820	98 428	50 513	47 916	94.86
	Comptes de liaison Total II						
	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
Comptes de Régularisation	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés						
	Autres créances	178 615		178 615	331 297	152 682	46.09
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	633 564		633 564	591 795	41 769	7.06
	Charges constatées d'avance (3)	7 276		7 276	6 048	1 229	20.32
	Total III	819 456		819 456	929 140	109 684	11.80
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
Comptes de Régularisation	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 174 704	256 820	917 884	979 653	61 769	6.31

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	116 799	116 799		
	Ecart de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	150 615	142 611	8 005	5.61
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	13 665-	11 949	25 614-	214.36-
	Autres fonds associatifs				
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports				
	Legs et donations				
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
	Ecart de réévaluation				
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
	Provisions réglementées	197 057	197 057		
	Droit des propriétaires				
	Total I	450 806	468 416	17 609-	3.76-
	Total II				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison				
	Provisions pour risques		28 800	28 800-	100.00-
	Provisions pour charges	107 952	99 665	8 287	8.31
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	36 121	76 848	40 727-	53.00-
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	Total III	144 073	205 313	61 240-	29.83-
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 274	18 174	6 100	33.56
	Dettes fiscales et sociales	288 980	265 851	23 129	8.70
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	4 076	5 089	1 013-	19.91-
	Instruments de trésorerie				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	5 675	16 810	11 135-	66.24-
	Total IV	323 005	305 924	17 081	5.58
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	917 884	979 653	61 769-	6.31-

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

317 330 289 114

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2018 12	31/12/2017 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	1 315 136	1 456 797	141 662	9.72
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	112 540	138 393	25 853	18.68
Collectes				
Cotisations				
Autres produits	2 973	3 009	36	1.20
Total I	1 430 649	1 598 199	167 550	10.48
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	223 054	234 006	10 952	4.68
Impôts, taxes et versements assimilés	66 134	60 716	5 418	8.92
Salaires et traitements	827 590	832 462	4 873	0.59
Charges sociales	346 187	344 690	1 498	0.43
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	12 303	11 338	965	8.51
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions	8 287	28 800	20 513	71.23
Subventions accordées par l'association	2 966	3 018	51	1.70
Autres charges (2)	166	6	159	NS
Total II	1 486 686	1 515 036	28 349	1.87
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	56 037	83 164	139 201	167.38
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	2 226		2 845		619	21.77
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	2 226		2 845		619	21.77
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilés						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)	2 226		2 845		619	21.77
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	53 811		86 009		139 820	162.56
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	70		313		243	77.65
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII	70		313		243	77.65
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	265		1 954		1 690	86.45
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII	265		1 954		1 690	86.45
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	195		1 641		1 446	88.13
Impôts sur les bénéfices (IX)	386		536		150	27.99
Total des produits (I+III+V+VII)	1 432 945		1 601 358		168 413	10.52
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	1 487 337		1 517 526		30 189	1.99
Solde intermédiaire	54 392		83 832		138 224	164.88
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	76 848		4 965		71 883	NS
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	36 121		76 848		40 727	53.00
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	13 665		11 949		25 614	214.36

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES				
20500000 CONCESSIONS BREVETS	13 388	13 388		
28050000 AMORT. CONCESSIONS BREVET	13 388	13 388		
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	97 842	49 926	47 916	95.97
21810000 INSTALLATIONS AGENC.DIVERS	145 015	98 538	46 476	47.17
21811000 AGENCTS & INSTALL.MPE	40 581	40 581		
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	23 242	23 242		
21830000 MATERIEL BUREAU INFORMATIQUE	67 345	62 187	5 158	8.29
21831000 MOB. & MAT.INFORM. C.REGIONAL	919	919		
21840000 MOBILIER	64 173	55 589	8 584	15.44
28181000 AMORT. AGENC.INST.	70 972	63 743	7 229	11.34
28181100 AMORT. AGENCTS INSTALLA° MPE	40 581	40 581		
28182000 AMORT. MAT.TRANSPORT	23 242	23 242		
28183000 AMORT. MAT.BUR.INFORMAT.	59 767	56 707	3 060	5.40
28183100 AMORT.MOB.MAT.INF.C.REGIONAL	919	919		
28184000 AMORT. MOBILIER	47 952	45 939	2 014	4.38
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	586	586		
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	586	586		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	98 428	50 513	47 916	94.86
AUTRES CREANCES	178 615	331 297	152 682	46.09
40100000 FOURNISSEURS	3 422	949	2 473	260.64
40980000 FOURNISSEURS AVOIR A RECEVOIR	8 412	8 262	150	1.81
42112000 SALAIRES DECEMBRE		500	500	100.00
42500000 PERSONNEL AVANCES ET ACOMPTES	660		660	
43780200 TITRES RESTAURANT	17 752	20 872	3 120	14.95
43870000 ORGANISMES SOCIAUX A RECEVOIR	850	6 721	5 871	87.35
44171000 ETAT - SUBVENTIONS A RECEVOIR	100 800	144 000	43 200	30.00
44172000 REGION - SUBVENTIONS A RECEVOI	36 009	134 744	98 735	73.28
44870000 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	600		600	
46700022 COUP DE POUCE UTILISATION	5 460	3 944	1 516	38.43
46730000 CHEQUES DE SERVICES	819	1 785	966	54.12
46751200 ARDML Parcours 3		4 560	4 560	100.00
46870000 DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	3 832	4 960	1 128	22.74
DISPONIBILITES	633 564	591 795	41 769	7.06
51220000 CAISSE D'EPARGNE CPTÉ COURANT	96 481	65 714	30 768	46.82
51230000 CAISSE D'EPARGNE LIVRET A	82 894	82 277	617	0.75
51240000 CAISSE EPARGNE FAMJ	4 143	4 368	225	5.15
51250000 CAISSE EPARGNE CSL ASSOCIATIS	450 046	439 437	10 609	2.41
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	7 276	6 048	1 229	20.32
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	7 276	6 048	1 229	20.32
TOTAL ACTIF CIRCULANT	819 456	929 140	109 684	11.80
TOTAL GENERAL	917 884	979 653	61 769	6.31

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2018 12	31/12/2017 12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	116 799	116 799		
10260000 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	116 799	116 799		
AUTRES RESERVES	150 615	142 611	8 005	5.61
10680000 AUTRES RESERVES	86 429	86 429		
10681000 PROJET ASSO COUP DE POUCE	64 187	56 182	8 005	14.25
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	13 665-	11 949	25 614-	214.36-
PROVISIONS REGLEMENTEES	197 057	197 057		
14900000 PROVISION FONDS DE ROULEMENT	197 057	197 057		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	450 806	468 416	17 609-	3.76-
PROVISIONS POUR RISQUES		28 800	28 800-	100.00-
15120000 PROVISIONS SUBVENTIONS		28 800	28 800-	100.00-
PROVISIONS POUR CHARGES	107 952	99 665	8 287	8.31
15300000 PROVISION ENGAGEMENT RETRAITE	107 952	99 665	8 287	8.31
FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	36 121	76 848	40 727-	53.00-
19400000 FONDS DEDIES	36 121	76 848	40 727-	53.00-
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	144 073	205 313	61 240-	29.83-
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	24 274	18 174	6 100	33.56
40100000 FOURNISSEURS	16 724	14 374	2 350	16.35
40810000 FOURNISSEURS FACT NON PARVENUE	2 530		2 530	
40810500 FAR HONORAIRES	5 020	3 800	1 220	32.11
DETTES FISCALES ET SOCIALES	288 980	265 851	23 129	8.70
42153000 OLOCCO Laure		19	19-	100.00-
42162000 Rémun. PELLECHIA Cécile	93		93	
42187000 DAVID Anthony		398	398-	100.00-
42189000 CLAUDE Aurélien	20	5	15	277.36
42199100 FIRMIN DAVID	66	36	30	81.94
42199400 BRUNO Laurent	40	28	12	43.64
42199924 SURFARO Marine	10		10	
42199925 BAUDET Beatrice	36		36	
42199926 ONIA AHZNA	88		88	
42200000 DIVERS - NOTES DE FRAIS	1 235	963	273	28.32
42820000 PROVISION CONGES A PAYER	105 401	90 785	14 616	16.10
42821000 PROVISION RTT DUS	8 311	8 770	459-	5.23-
43100000 POLE EMPLOI	62 283	62 312	29-	0.05-
43721000 CAISSE DE RETRAITE	9 218	8 470	748	8.83
43726000 CAISSE MUTUALITE PREVOYANCE	8 225	8 095	131	1.61
43750000 MUTUELLE REUNICA	10 464	10 210	254	2.49
43820000 CHARGES/CONGES A PAYER	55 172	51 747	3 425	6.62
43821000 PROVISION CH/PROV RTT	4 737	4 999	262-	5.24-
44400000 ETAT IMPOTS SOCIETE	386	536	150-	27.99-
44860000 TAXE S/SALAIRES A PAYER	7 208	924	6 284	680.41
44860300 FORMATION CONTINUE A PAYER	15 987	17 555	1 568-	8.93-

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
AUTRES DETTES		4 076		5 089		1 013-	
46700000 DEBITEURS CREDITEURS DIV CM		3 353		2 631		722 19.91-	
46700001 DEBITEURS CREDITEURS SECU PARC		598		598			
46700002 CREDITEURS COUP DE POUCE		125		125			
46860000 CHARGES A PAYER				1 735		1 735- 100.00-	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		5 675		16 810		11 135- 66.24-	
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		5 675		16 810		11 135- 66.24-	
TOTAL DETTES		323 005		305 924		17 081 5.58	
TOTAL GENERAL		917 884		979 653		61 769- 6.31-	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	1 315 136		1 456 797		141 662	9.72
74141000 SUBV. ETAT ACSE PDV CUCS CAVEM	7 500		7 500			
74142000 SUBV. ETAT PDV CUCS CAD	6 000		9 000		3 000	33.33
74161000 SUBV LA DIRECTE APPRENTISSAGE			8 843		8 843	100.00
74170000 SUBV. ETAT PAP/ND	103 365		106 562		3 197	3.00
74186001 SUBV LA DIRECTE CPO Repérage	101 590		105 989		4 399	4.15
74186002 SUBV. DIRECCTE CPO Accompag	111 749		116 587		4 838	4.15
74186003 SUBV.LA DIRECTE CPO Accès empl	74 499		77 725		3 226	4.15
74186004 SUBV.LA DIRECTE CPO Expert obs	33 862		35 330		1 468	4.16
74186005 SUBV.LA DIRECTE CPO Ingén.anim	16 932		17 664		732	4.14
74198000 SUBV. ETAT ARS PSYCHIQUE	8 000		6 000		2 000	33.33
74199708 SUBV ETAT EAV INITIAUX			12 795		12 795	100.00
74199711 SUBV ETAT GARANTIE JEUNES	234 390		334 080		99 690	29.84
74199712 SUBV ETAT SERVICE CIVIQUE	15 837		4 783		11 053	231.08
74230000 SUBV. REGION PAR 2018	130 865		130 865			
74270000 SUBV REGION CREDIT MOB GESTION	330		321		9	2.80
74281000 SUBV.REGION PDV CUCS CAVEM			11 000		11 000	100.00
74282000 SUBV.REGION PDV CUCS CAD			8 000		8 000	100.00
74283005 SUBV REGION PLATEF.. JEUN DECR	4 959		4 959			
74283007 REGION SUBV PARRAINAGE	24 400		24 400			
74283009 SUBV REGION SPRO	9 000		9 000			
74284000 SUBV.REGION PAROLE OUVERTE			8 298		8 298	100.00
74310000 SUBV. DPT TRAVAILLEUR SOCIAL	31 000		31 000			
74400000 SUBV. CAVEM FCT	356 165		352 149		4 016	1.14
74401100 SUBV. CAVEM PDV CUCS FSR	6 000		6 000			
74402000 SUBV. COM AGGLO DRAC CUCS CAD	14 000		1 500		12 500	833.33
74440000 SUBV. COMM AGGLO DRACENOISE	22 333		14 467		7 866	54.37
74565000 ARDML Espace région.Parcours 3			4 560		4 560	100.00
74566000 SUBV FONDATION FRANCE SANTE			5 220		5 220	100.00
74665000 SUBV LIONS CLUB	2 360		2 200		160	7.27
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	112 540		138 393		25 853	18.68
78150000 REPRISE PROVISIONS	28 800		1 999		26 801	NS
79100000 TRANSF.CHARGES / IJSS	18 088		15 285		2 802	18.33
79110000 TRANSF.CHARGES / INDEM.PREVOY.	11 907		5 306		6 602	124.43
79120000 TRANSF.CHARGES-FORMATION PROF.	13 807		34 943		21 136	60.49
79121000 AIDES CES - CAE	39 939		80 860		40 921	50.61
AUTRES PRODUITS	2 973		3 009		36	1.20
75800000 PROD.DIVERS GEST° COURANTES	7		125		119	94.73
75830000 CREDIT MOBILITE REGION FGCA	2 966		2 884		83	2.86
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 430 649		1 598 199		167 550	10.48
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	223 054		234 006		10 952	4.68
60400000 ACHAT PRESTATIONS SERVICES	47 666		60 502		12 836	21.22
60614000 CARBURANT	3 586		3 165		421	13.31
60630000 PETITES FOURNITURES	1 617		1 473		145	9.82
60631000 FOURNITURES FONTAINE A EAU	1 380		1 425		44	3.11
60632000 PETIT EQUIPEMENT	2 528		7 183		4 655	64.81
60640000 FOUNITURES DE BUREAU	8 157		7 588		570	7.51
60641000 FOURNITURES INFORMATIQUES MLEV	619		7 268		6 648	91.48
61320000 LOCATION IMMOBILIERE	17 933		16 118		1 814	11.25
61350000 LOCATION MOBILIERE	4 777		4 752		25	0.52
61350500 CREDIPAR LOCATION VEHICULE	6 777		7 329		552	7.53

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2018 12	31/12/2017 12	Euros	%
61350600	BNP PACK PHOTOCOPIEURS MINOLTA	16 447	16 614	167	1.00
61400000	CHARGES LOCATIVES	5 600	5 600		
61520000	ENTRETIEN IMMOBILIER	11 803	1 032	10 771	NS
61521000	NETTOYAGE DES LOCAUX	2 663	1 967	696	35.38
61552000	ENTRETIEN MAT. DE TRANSPORT	2 509	1 283	1 226	95.52
61560000	MAINTENANCE	2 460	1 973	487	24.67
61600000	ASSURANCES	8 873	8 541	332	3.89
61810000	DOCUMENTATION GENERALE	2 999	2 961	38	1.28
61850000	FRAIS DE FORMATION	3 061	9 406	6 345	67.46
62260000	HONORAIRES	21 559	19 599	1 960	10.00
62261000	HONORAIRES CAC	4 136	3 792	344	9.07
62270000	FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	50	50		
62300000	PUBLICITE COMMUNICATION	4 017	3 160	856	27.09
62310000	FRAIS D'IMPRESSION	5 512	5 225	286	5.48
62340000	CADEAUX	168	310	142	45.68
62510000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	8 538	8 485	52	0.61
62510005	VOYAGES ET DEPL ATELIERS COLL	228	98	129	131.15
62510010	FRAIS DEPLACEMENT FORMATION ML	5 119	4 321	799	18.49
62511000	FRAIS DEPLACEMENTS PARRAINAGE	68	24	44	181.25
62570000	MISSIONS ET RECEPTIONS	3 745	4 713	968	20.54
62570002	MISSIONS ET RECEPTIONS RPJ	628	31	597	NS
62570005	MISSIONS RECEPTIONS AT COLLECT	12	119	107	90.01
62600000	TELECOM TELEPHONE	7 082	6 368	714	11.21
62610000	TELECOM PORTABLE	947	998	51	5.07
62630000	FRAIS POSTAUX	2 703	2 664	39	1.45
62640000	INTERNET	2 677	4 171	1 493	35.81
62750000	SERVICES BANCAIRES	658	614	44	7.12
62810000	COTISATIONS	3 754	3 085	670	21.71
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		66 134	60 716	5 418	8.92
63110000	TAXE SUR LES SALAIRES STRUCTUR	42 584	22 598	19 986	88.44
63110001	TAXE SUR LES SALAIRES REPERAGE		5 083	5 083	100.00
63110002	TAXE SUR SALAIRES ACCOMPAGNEME		5 648	5 648	100.00
63110003	TAXE SUR SALAIRES ACCES EMPLOI		3 829	3 829	100.00
63110004	TAXE SUR SALAIRES PARTENARIAT		1 505	1 505	100.00
63110005	TAXE SUR SALAIRES INGENIERIE		721	721	100.00
63130000	FORMATION CONTINUE STRUCTURE	20 828	15 229	5 599	36.77
63130001	FORMATION CONTINUE REPERAGE		776	776	100.00
63130002	FORMATION CONTINUE ACCOMPAGNEM		826	826	100.00
63130003	FORMATION CONTINUE ACCES EMPL.		705	705	100.00
63130004	FORMATION CONTINUE PARTENARIAT		482	482	100.00
63130005	FORMATION CONTINUE INGENIERIE		238	238	100.00
63130009	FORMATION CONTINUE CAE		3 075	3 075	100.00
63340000	TAXE EFFORT CONSTRUCTION	2 722		2 722	
SALAIRES ET TRAITEMENTS		827 590	832 462	4 873	0.59
64110000	SALAIRES STRUCTURE	783 150	515 557	267 593	51.90
64110001	SALAIRES CPO REPERAGE		50 249	50 249	100.00
64110002	SALAIRES CPO ACCOMPAGNEMENT		54 975	54 975	100.00
64110003	SALAIRES CPO ACCES EMPLOIS		37 929	37 929	100.00
64110004	SALAIRES CPO PARTENARIAT DEVEL		18 741	18 741	100.00
64110005	SALAIRES CPO INGENIERIE		9 268	9 268	100.00
64110009	SALAIRES CAE		119 668	119 668	100.00
64120000	VARIATION PROV CONGES A PAYER	14 616	3 829	10 788	281.77
64121000	VARIATION PROVISION RTT	459	2 195	2 654	120.91

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
64140000 INDEMNITE DIVERSES	5 312	5 835	523	8.96
64141000 INDEMNITES JOURNALIERES	21 850	8 334	13 515	162.16
64141001 INDEMNITE JOURNALIERE REPERAGE		127	127	100.00
64141002 INDEMNITES JOURNALIERS ACCOMPA		150	150	100.00
64141004 INDEMNITE JOURNALIERE PARTENAR		69	69	100.00
64141005 INDEMNITES JOURNALIERES CPO		34	34	100.00
64141009 INDEMNITES JOURNALIERES CAE		5 501	5 501	100.00
64141500 INDEMNITES NON SOUMIS	3 121		3 121	
CHARGES SOCIALES	346 187	344 690	1 498	0.43
64510000 CHARGES SOCIALES STRUCTURE	323 583	198 121	125 462	63.33
64510001 CHARGES SOCIALES REPERAGE		31 646	31 646	100.00
64510002 CHARGE SOCIALE ACCOMPAGNEMENT		35 089	35 089	100.00
64510003 CHARGES SOCIALES ACCES EMPLOIS		21 955	21 955	100.00
64510004 CHARGES SOCIALES PARTENARIAT		8 486	8 486	100.00
64510005 CHARGES SOCIALES INGENIERIE		4 195	4 195	100.00
64510009 COT.URSSAF CAE		22 927	22 927	100.00
64510010 URSSAF PMSMP	2 146	569	1 577	277.15
64520000 VARIATION CH/CONGES A PAYER	3 425	2 294	1 131	49.32
64521000 VARIATION PROV CH/RTT	262	1 186	1 448	122.09
64710000 COTISATIONS AIMT	3 691	3 599	92	2.57
64720000 TITRES RESTAURANT STRUCTURE	13 604	9 774	3 830	39.18
64720001 TITRES RESTAURANT REPERAGE		503	503	100.00
64720002 TITRES RESTAURANT ACCOMPAGNEM.		534	534	100.00
64720003 TITRES RESTAURANT ACCES EMPLOI		396	396	100.00
64720004 TITRES RESTAURANT PARTENARIAT		191	191	100.00
64720005 TITRES RESTAURANT INGENIERIE		94	94	100.00
64720009 TITRES RESTAURANT CAE		3 132	3 132	100.00
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	12 303	11 338	965	8.51
68112000 DOTA° AMTS IMMO CORPORELLES	12 303	11 338	965	8.51
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	8 287	28 800	20 513	71.23
68150000 DOTATION AUX PROVISIONS R&C	8 287	28 800	20 513	71.23
SUBVENTIONS ACCORDEES PAR L'ASSOCIATION	2 966	3 018	51	1.70
65710000 TICKETS SERV PRESTATION		40	40	100.00
65730000 CREDIT MOBILITE FGCA	2 966	2 978	11	0.38
AUTRES CHARGES	166	6	159	NS
65800000 CHARGES DIV.GEST° COURANTE	166	6	159	NS
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 486 686	1 515 036	28 349	1.87
RESULTAT D'EXPLOITATION	56 037	83 164	139 201	167.38
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	2 226	2 845	619	21.77
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	617	612	5	0.75
76810000 INTERETS CPTE ASSOCIATIS	1 609	2 233	624	27.94
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	2 226	2 845	619	21.77
RESULTAT FINANCIER	2 226	2 845	619	21.77

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2018 12	31/12/2017 12	Euros	%
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	53 811-	86 009	139 820-	162.56-
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION 77180000 AUTRES PROD EXCEPT OP GESTION	70	313	243-	77.65-
	70	313	243-	77.65-
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	70	313	243-	77.65-
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION 67180000 CHARGES EXCEPTIONNELLES GESTIO	265	1 954	1 690-	86.45-
	265	1 954	1 690-	86.45-
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	265	1 954	1 690-	86.45-
RESULTAT EXCEPTIONNEL	195-	1 641-	1 446	88.13
IMPOTS SUR LES BENEFICES 69500000 IMPOT SOCIETE	386	536	150-	27.99-
	386	536	150-	27.99-
TOTAL PRODUITS	1 432 945	1 601 358	168 413-	10.52-
TOTAL DES CHARGES	1 487 337	1 517 526	30 189-	1.99-
SOLDE INTERMEDIAIRE	54 392-	83 832	138 224-	164.88-
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS 78940000 REPORT FONDS DEDIES	76 848	4 965	71 883	NS
	76 848	4 965	71 883	NS
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES 68940000 ENGAGEMENTS A REALISER	36 121	76 848	40 727-	53.00-
	36 121	76 848	40 727-	53.00-
EXCEDENTS OU DEFICITS	13 665-	11 949	25 614-	214.36-

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	13
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	13
Permanence ou changement de méthodes	13
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	14
Etat des amortissements	14
Tableau de variation des fonds associatifs	15
Etat des provisions	15
Etat des échéances des créances et des dettes	16
Tableau de suivi des fonds dédiés	16
Variation des fonds propres	17
Evaluation des immobilisations corporelles	17
Evaluation des créances et des dettes	17
Dépréciation des créances	17
Produits à recevoir	17
Détail des produits à recevoir	18
Charges à payer	18
Détail des charges à payer	19
Charges et produits constatés d'avance	19
Détail des charges constatées d'avance	20
Détail des produits constatés d'avance	21
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation des subventions	21
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	22
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	22
Transferts de charges	23

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

NEANT

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Suite aux préconisations de la CNCC et conformément à la note de la D.G.E.F.P., la méthode de comptabilisation de la G.J. a été modifiée.

Les 234.390 € comptabilisés en produit Garantie Jeunes 2018 se décomposent comme suit :

268.800 € représentant 80 % de la subvention 2018 (réalisation objectifs quantitatifs) auquel sont déduits 34.410 € de perte (objectifs qualitatifs 2017 non réalisés)

32.071 € de ce montant seront comptabilisés en fonds dédiés sur 2019

Les 20 % restant seront traités en 2019 au regard de l'atteinte des résultats qualitatifs (équivalent à 67.200 €)

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	13 388		
Installations générales agencements aménagements divers	139 119		46 476
Matériel de transport	23 242		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	118 695		13 742
TOTAL	281 056		60 218
Prêts, autres immobilisations financières	586		
TOTAL	586		
TOTAL GENERAL	295 030		60 218

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			13 388	13 388
Installations générales agencements aménagements divers			185 595	185 595
Matériel de transport			23 242	23 242
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			132 437	132 437
TOTAL			341 275	341 275
Prêts, autres immobilisations financières			586	586
TOTAL			586	586
TOTAL GENERAL			355 249	355 249

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	13 388			13 388
Installations générales agencements aménagements divers	104 323	7 229		111 552
Matériel de transport	23 242			23 242
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	103 564	5 074		108 638
TOTAL	231 130	12 303		243 432
TOTAL GENERAL	244 518	12 303		256 820

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	7 229				
Matériel de bureau informatique mobilier	5 074				
TOTAL	12 303				
TOTAL GENERAL	12 303				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	116 799				116 799
Réserves :					
Autres réserves	142 611		11 949	3 944	150 615
RESULTAT DE L'EXERCICE	11 949	11 949	13 665	27 330	13 665
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Provisions réglementées					
Autres provisions réglementées	197 057				197 057
TOTAL I	468 416	11 949	25 614	31 274	450 806

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions réglementées	197 057				197 057
TOTAL	197 057				197 057

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Garanties données aux clients	28 800		28 800		
Pensions et obligations similaires	99 665	8 287			107 952
TOTAL	128 465	8 287	28 800		107 952
TOTAL GENERAL	325 522	8 287	28 800		305 009
Dont dotations et reprises d'exploitation		8 287	28 800		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	586	586	
Personnel et comptes rattachés	660	660	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	18 602	18 602	
Divers état et autres collectivités publiques	137 409	137 409	
Débiteurs divers	21 944	21 944	
Charges constatées d'avance	7 276	7 276	
TOTAL	186 478	186 478	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	24 274	24 274		
Personnel et comptes rattachés	115 300	115 300		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	150 100	150 100		
Impôts sur les bénéfices	386	386		
Autres impôts taxes et assimilés	23 195	23 195		
Autres dettes	4 076	4 076		
Produits constatés d'avance	5 675	5 675		
TOTAL	323 005	323 005		

Tableau de suivi des fonds dédiés

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nou- velles ressources affectées C	Fonds restant engager en fin d'exercice D = A -B +C
SUBVENTION ARS 2017	6 000	3 840	3 840		
SUBVENTION ARS 2018				4 050	4 050
SUBVENTION GARANTIE JEUN	274 560	73 008	73 008		
SUBVENTION GARANTIE 2018				32 071	32 071
TOTAL	280 560	76 848	76 848	36 121	36 121

Les ressources externes obtenues des dons, des legs ou via des subventions, affectées à des projets précis et non encore utilisés conformément à l'engagement pris à l'égard des financeurs sont portées en fin d'exercice au passif du bilan au poste « Fonds dédiés ». Au compte de résultat sont enregistrés:

- En charges dans le poste « engagements à réaliser sur ressources affectées », les dons et legs reçus dans l'exercice et non utilisés à la clôture
- En produits dans le poste « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs », la reprise des sommes inscrites en fonds dédiés, au fur et à mesure que les dépenses relatives aux projets sont engagées.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Variation des fonds propres

Les fonds propres et autres fonds associatifs ont été mouvementés par les variations suivantes selon le conseil d'administration du 18 avril 2018 et l'AG du 18 mai 2018

- L'exédent 2017 d'un montant de 11.948.77 € est affecté au projet associatif coup de pouce
- Les comptes 2018 ont été arrêtés par le conseil d'administration le 15 mai 2019

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	5 282
Total	5 282

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Détail des produits à recevoir

	Montant
SERVICE CIVIQUE	600
INDEMNITES JOURNALIERES	850
FORMATIONS	3 832
Total	5 282

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 550
Dettes fiscales et sociales	196 816
Total	204 366

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Détail des charges à payer

	Montant
HONORAIRES	5 020
FACTURE NON PARVENUE ARP	2 530
CONGES PAYES	105 401
CHARGES CONGES PAYES	55 172
PROVISIONS RTT	8 311
CHARGES RTT	4 737
FORMATION CONTINUE	15 987
TAXE SUR LES SALAIRES	7 208
Total	204 366

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	7 276
Total	7 276
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	5 675
Total	5 675

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			
- INTERNET	80		
- DOCUMENTATION GENERALE	12		
- DOCUMENTATION GENERALE	60		
- DOCUMENTATION GENERALE	41		
- LOCATION MOBILIERE	132		
- DOCUMENTATION GENERALE	621		
- COTISATIONS	805		
- MAINTENANCE	798		
- DOCUMENTATION GENERALE	167		
- DOCUMENTATION GENERALE	133		
- FRAIS D'IMPRESSION	27		
- TELECOM TELEPHONE	36		
- DOCUMENTATION GENERALE	75		
- BNP PACK PHOTOCOPIEURS MINOLTA	87		
- COTISATIONS	97		
- TELECOM PORTABLE	30		
- DOCUMENTATION GENERALE	75		
- BNP PACK PHOTOCOPIEURS MINOLTA	4 001		
Total	7 276		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Détail des produits constatés d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
SUBVENTION REGION SPRO	2 250		
SUBVENTION REGION JEUNES DECROCHEURS	1 240		
SUBVENTIONS LIONS CLUB	940		
SUBVENTION REGION 2017	1 245		
Total	5 675		

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Ventilation des subventions**

Répartition par secteur d'activité	Montant
SUBV. ETAT ACSE PDV CUCS CAVEM	7 500
SUBV. ETAT PDV CUCS CAD	6 000
SUBV. ETAT PAP/ND	103 365
SUBV LA DIRECTE CPO Repérage	101 590
SUBV. DIRECCTE CPO Accompag	111 749
SUBV.LA DIRECTE CPO Accès empl	74 499
SUBV.LA DIRECTE CPO Expert obs	33 862
SUBV.LA DIRECTE CPO Ingén.anim	16 932
SUBV. ETAT ARS PSYCHIQUE	8 000
SUBV ETAT GARANTIE JEUNES	234 390
SUBV ETAT SERVICE CIVIQUE	15 836
SUBV. REGION PAR	130 865
SUBV REGION CREDIT MOB GESTION	330
SUVB REGION PLATEF.. JEUNES DECRECROCHEURS	4 959
REGION SUBV PARRAINAGE	24 400
SUBV REGION SPRO	9 000
Total	883 277

Répartition par secteur géographique	Montant
SUBV. DPT TRAVAILLEUR SOCIAL	31 000
SUBV. CAVEM FCT	356 165
SUBV. CAVEM PDV CUCS FSR	6 000
SUBV. COM AGGLO DRAC CUCS CAD	14 000
SUBV. COMM AGGLO DRACENOISE	22 333
SUBV LIONS CLUB	2 360
Total	431 858

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Engagement en matière de pensions et retraites**

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

La méthode retenue est la même que celle sur l'exercice précédent

L'indemnité est calculée d'après un départ à l'initiative du salarié avec prise en compte d'un taux d'actualisation du salaire.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
60 à 64 ans	moins d'un an	
55 à 59 ans	1 à 5 ans	25 260
45 à 54 ans	6 à 10 ans	
35 à 44 ans	11 à 20 ans	70 137
moins de 35 ans	21 à 30 ans	12 555
	plus de 30 ans	
Engagement total		107 952

Hypothèses de calculs retenues

Le calcul de l'engagement de retraite s'est fait sur la base d'un départ à la retraite à 62 ans pour le personnel ayant une ancienneté de 10 ans à la clôture de l'exercice, avec prise en compte des charges sociales.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**Produits et charges exceptionnels**

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- REMBOURSEMENT ACHAT	70	
Total	70	
Charges exceptionnelles		
- PREVOYANCE	265	
Total	265	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Transferts de charges

Nature	Montant
REMBOURSEMENTS INDEMNITES JOURNALIERES	29 995
REMBOURSEMENTS FORMATIONS	13 807
AIDES CAE	39 938
Total	83 740



Conseils & Commissaires Associés

Société de Commissariat aux Comptes - Membre de la compagnie Régionale d'Aix-en-Provence
32 allée Sébastien Vauban - Immeuble Espace Capitou - 83600 Fréjus
Tél. : 04 94 83 25 16 - Mail : cca@sudcca.com

Association MISSION LOCALE EST VAR

Siège social : 1196 Boulevard de la Mer
83600 FRÉJUS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31/12/2018

C. C. A.

SARL au capital de 200 000 € - RCS FREJUS 484 941 786 - SIRET : 484 941 786 00036 - APE : 6920 Z - FR 67 484 941 786

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels **Exercice clos le 31/12/2018**

Aux Membres de l'Association,

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 EST VAR relatifs à l'exercice clos le 31/12/2018, 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 MISSION LOCALE EST VAR 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 2018 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.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans le paragraphe « Permanences des méthodes » de l'annexe.

Justification des appréciations

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 principes comptables appliqués.

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.

Vérification du rapport moral et financier et des autres documents adressés aux membres de l'association

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 le rapport moral et financier du Président et dans les autres documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

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 association 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 la association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés le 15/04/2019 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 l'association 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 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.

A Fréjus, le 17 Mai 2019

Pour la Société CCA

Claude LAVANCHY
Commissaire aux comptes



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2018 12		Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles					
	Frais d'établissement					
	Frais de recherche et de développement					
	Concessions, Brevets et droits similaires	13 388	13 388			
	Fonds commercial (1)					
	Autres immobilisations incorporelles					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations corporelles					
	Terrains					
	Constructions					
ACTIF IMMOBILISE	Installations techniques Matériel et outillage	341 275	243 432	97 842	49 926	47 916 95.97
	Autres immobilisations corporelles					
	Immobilisations en cours					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations financières (2)					
	Participations mises en équivalence					
	Autres participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
ACTIF IMMOBILISE	Autres immobilisations financières	586		586	586	
	Total I	355 249	256 820	98 428	50 513	47 916 94.86
	Total II					
	Comptes de liaison					
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours					
	Matières premières, approvisionnements					
	En-cours de production de biens					
	En-cours de production de services					
	Produits intermédiaires et finis					
	Marchandises					
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances (3)					
	Créances usagers et comptes rattachés	178 615		178 615	331 297	152 682 46.09
	Autres créances					
ACTIF CIRCULANT	Valeurs mobilières de placement					
	Instruments de trésorerie	633 564		633 564	591 795	41 769 7.06
	Disponibilités	7 276		7 276	6 048	1 229 20.32
	Charges constatées d'avance (3)					
	Total III	819 456		819 456	929 140	109 684 11.80
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)					
	Primes de remboursement des obligations (V)					
	Ecart de conversion actif (VI)					
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 174 704	256 820	917 884	979 653	61 769 6.31

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an



BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	116 799	116 799		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	150 615	142 611	8 005	5.61
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	13 665	11 949	25 614	214.36
	Autres fonds associatifs				
FONDS DÉDIÉS	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports				
	Legs et donations				
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
	Ecarts de réévaluation				
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
	Provisions réglementées	197 057	197 057		
	Droit des propriétaires				
	Total I	450 806	468 416	17 609	3.76
	Total II				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison				
	Provisions pour risques		28 800	28 800	100.00
	Provisions pour charges	107 952	99 665	8 287	8.31
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	36 121	76 848	40 727	53.00
	Fonds dédiés sur autres ressources				
DETTES (1)	Total III	144 073	205 313	61 240	29.83
	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 274	18 174	6 100	33.56
	Dettes fiscales et sociales	288 980	265 851	23 129	8.70
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	4 076	5 089	1 013	19.91
	Instruments de trésorerie				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	5 675	16 810	11 135	66.24
	Total IV	323 005	305 924	17 081	5.58
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		917 884	979 653	61 769	6.31

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

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



317 330 289 114

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2018 12	31/12/2017 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	1 315 136	1 456 797	141 662	9.72
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	112 540	138 393	25 853	18.68
Collectes				
Cotisations				
Autres produits	2 973	3 009	36	1.20
Total I	1 430 649	1 598 199	167 550	10.48
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	223 054	234 006	10 952	4.68
Impôts, taxes et versements assimilés	66 134	60 716	5 418	8.92
Salaires et traitements	827 590	832 462	4 873	0.59
Charges sociales	346 187	344 690	1 498	0.43
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	12 303	11 338	965	8.51
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions	8 287	28 800	20 513	71.23
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association	2 966	3 018	51	1.70
Autres charges (2)	166	6	159	NS
Total II	1 486 686	1 515 036	28 349	1.87
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	56 037	83 164	139 201	167.38
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs



COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	2 226		2 845		619	21.77
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	2 226		2 845		619	21.77
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)	2 226		2 845		619	21.77
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	53 811		86 009		139 820	162.56
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	70		313		243	77.65
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII	70		313		243	77.65
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	265		1 954		1 690	86.45
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII	265		1 954		1 690	86.45
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	195		1 641		1 446	88.13
Impôts sur les bénéfices (IX)	386		536		150	27.99
Total des produits (I+III+V+VII)	1 432 945		1 601 358		168 413	10.52
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	1 487 337		1 517 526		30 189	1.99
Solde intermédiaire	54 392		83 832		138 224	164.88
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	76 848		4 965		71 883	NS
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	36 121		76 848		40 727	53.00
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	13 665		11 949		25 614	214.36



ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	page 13
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	13
Permanence ou changement de méthodes	13
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	14
Etat des amortissements	14
Tableau de variation des fonds associatifs	15
Etat des provisions	15
Etat des échéances des créances et des dettes	16
Tableau de suivi des fonds dédiés	16
Variation des fonds propres	17
Evaluation des immobilisations corporelles	17
Evaluation des créances et des dettes	17
Dépréciation des créances	17
Produits à recevoir	17
Détail des produits à recevoir	18
Charges à payer	18
Détail des charges à payer	19
Charges et produits constatés d'avance	19
Détail des charges constatées d'avance	20
Détail des produits constatés d'avance	21
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation des subventions	21
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	22
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	22
Transferts de charges	23

NA = Non Applicable NS = Non significative



ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

NEANT

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Suite aux préconisations de la CNCC et conformément à la note de la D.G.E.F.P., la méthode de comptabilisation de la G.J. a été modifiée.

Les 234.390 € comptabilisés en produit Garantie Jeunes 2018 se décomposent comme suit :

268.800 € représentant 80 % de la subvention 2018 (réalisation objectifs quantitatifs) auquel sont déduits 34.410 € de perte (objectifs qualitatifs 2017 non réalisés)

32.071 € de ce montant seront comptabilisés en fonds dédiés sur 2019

Les 20 % restant seront traités en 2019 au regard de l'atteinte des résultats qualitatifs (équivalent à 67.200 €)

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -



ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	13 388		
Installations générales agencements aménagements divers	139 119		46 476
Matériel de transport	23 242		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	118 695		13 742
TOTAL	281 056		60 218
Prêts, autres immobilisations financières	586		
TOTAL	586		
TOTAL GENERAL	295 030		60 218

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			13 388	13 388
TOTAL			13 388	13 388
Installations générales agencements aménagements divers			185 595	185 595
Matériel de transport			23 242	23 242
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			132 437	132 437
TOTAL			341 275	341 275
Prêts, autres immobilisations financières			586	586
TOTAL			586	586
TOTAL GENERAL			355 249	355 249

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	13 388			13 388
TOTAL	13 388			13 388
Installations générales agencements aménagements divers	104 323	7 229		111 552
Matériel de transport	23 242			23 242
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	103 564	5 074		108 638
TOTAL	231 130	12 303		243 432
TOTAL GENERAL	244 518	12 303		256 820

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	7 229				
Matériel de bureau informatique mobilier	5 074				
TOTAL	12 303				
TOTAL GENERAL	12 303				



ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	116 799				116 799
Réserves :					
Autres réserves	142 611		11 949	3 944	150 615
RESULTAT DE L'EXERCICE	11 949	11 949	13 665	0	13 665
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Provisions réglementées					
Autres provisions réglementées	197 057				197 057
TOTAL I	468 416	11 949	1 716	3 944	450 806

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions réglementées	197 057				197 057
TOTAL	197 057				197 057

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Garanties données aux clients	28 800		28 800		
Pensions et obligations similaires	99 665	8 287			107 952
TOTAL	128 465	8 287	28 800		107 952
TOTAL GENERAL	325 522	8 287	28 800		305 009
Dont dotations et reprises d'exploitation		8 287	28 800		



ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	586	586	
Personnel et comptes rattachés	660	660	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	18 602	18 602	
Divers état et autres collectivités publiques	137 409	137 409	
Débiteurs divers	21 944	21 944	
Charges constatées d'avance	7 276	7 276	
TOTAL	186 478	186 478	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	24 274	24 274		
Personnel et comptes rattachés	115 300	115 300		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	150 100	150 100		
Impôts sur les bénéfices	386	386		
Autres impôts taxes et assimilés	23 195	23 195		
Autres dettes	4 076	4 076		
Produits constatés d'avance	5 675	5 675		
TOTAL	323 005	323 005		

Tableau de suivi des fonds dédiés

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nou- velles ressources affectées C	Fonds restant engager en fin d'exercice D = A -B +C
SUBVENTION ARS 2017	6 000	3 840	3 840		
SUBVENTION ARS 2018				4 050	4 050
SUBVENTION GARANTIE JEUN	274 560	73 008	73 008		
SUBVENTION GARANTIE 2018				32 071	32 071
TOTAL	280 560	76 848	76 848	36 121	36 121

Les ressources externes obtenues des dons, des legs ou via des subventions, affectées à des projets précis et non encore utilisés conformément à l'engagement pris à l'égard des financeurs sont portées en fin d'exercice au passif du bilan au poste « Fonds dédiés ». Au compte de résultat sont enregistrés:

- En charges dans le poste « engagements à réaliser sur ressources affectées », les dons et legs reçus dans l'exercice et non utilisés à la clôture
- En produits dans le poste « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs », la reprise des sommes inscrites en fonds dédiés, au fur et à mesure que les dépenses relatives aux projets sont engagées.



ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Variation des fonds propres

Les fonds propres et autres fonds associatifs ont été mouvementés par les variations suivantes selon le conseil d'administration du 18 avril 2018 et l'AG du 18 mai 2018

- L'exédent 2017 d'un montant de 11.948.77 € est affecté au projet associatif coup de pouce
- Les comptes 2018 ont été arrêtés par le conseil d'administration le 15 mai 2019

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	5 282
Total	5 282



ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Détail des produits à recevoir

	Montant
SERVICE CIVIQUE	600
INDEMNITES JOURNALIERES	850
FORMATIONS	3 832
Total	5 282

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 550
Dettes fiscales et sociales	196 816
Total	204 366



ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Détail des charges à payer

	Montant
HONORAIRES	5 020
FACTURE NON PARVENUE ARP	2 530
CONGES PAYES	105 401
CHARGES CONGES PAYES	55 172
PROVISIONS RTT	8 311
CHARGES RTT	4 737
FORMATION CONTINUE	15 987
TAXE SUR LES SALAIRES	7 208
Total	204 366

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	7 276
Total	7 276
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	5 675
Total	5 675



ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			
- INTERNET	80		
- DOCUMENTATION GENERALE	12		
- DOCUMENTATION GENERALE	60		
- DOCUMENTATION GENERALE	41		
- LOCATION MOBILIERE	132		
- DOCUMENTATION GENERALE	621		
- COTISATIONS	805		
- MAINTENANCE	798		
- DOCUMENTATION GENERALE	167		
- DOCUMENTATION GENERALE	133		
- FRAIS D'IMPRESSION	27		
- TELECOM TELEPHONE	36		
- DOCUMENTATION GENERALE	75		
- BNP PACK PHOTOCOPIEURS MINOLTA	87		
- COTISATIONS	97		
- TELECOM PORTABLE	30		
- DOCUMENTATION GENERALE	75		
- BNP PACK PHOTOCOPIEURS MINOLTA	4 001		
Total	7 276		



ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Détail des produits constatés d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
SUBVENTION REGION SPRO	2 250		
SUBVENTION REGION JEUNES DECROCHEURS	1 240		
SUBVENTIONS LIONS CLUB	940		
SUBVENTION REGION 2017	1 245		
Total	5 675		

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
SUBV. ETAT ACSE PDV CUCS CAVEM	7 500
SUBV. ETAT PDV CUCS CAD	6 000
SUBV. ETAT PAP/ND	103 365
SUBV LA DIRECTE CPO Repérage	101 590
SUBV. DIRECCTE CPO Accompag	111 749
SUBV.LA DIRECTE CPO Accès empl	74 499
SUBV.LA DIRECTE CPO Expert obs	33 862
SUBV.LA DIRECTE CPO Ingén.anim	16 932
SUBV. ETAT ARS PSYCHIQUE	8 000
SUBV ETAT GARANTIE JEUNES	234 390
SUBV ETAT SERVICE CIVIQUE	15 836
SUBV. REGION PAR	130 865
SUBV REGION CREDIT MOB GESTION	330
SUVB REGION PLATEF.. JEUNES DECRECROCHEURS	4 959
REGION SUBV PARRAINAGE	24 400
SUBV REGION SPRO	9 000
Total	883 277

Répartition par secteur géographique	Montant
SUBV. DPT TRAVAILLEUR SOCIAL	31 000
SUBV. CAVEM FCT	356 165
SUBV. CAVEM PDV CUCS FSR	6 000
SUBV. COM AGGLO DRAC CUCS CAD	14 000
SUBV. COMM AGGLO DRACENOISE	22 333
SUBV LIONS CLUB	2 360
Total	431 858



ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

La méthode retenue est la même que celle sur l'exercice précédent

L'indemnité est calculée d'après un départ à l'initiative du salarié avec prise en compte d'un taux d'actualisation du salaire.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
60 à 64 ans	moins d'un an	
55 à 59 ans	1 à 5 ans	25 260
45 à 54 ans	6 à 10 ans	
35 à 44 ans	11 à 20 ans	70 137
moins de 35 ans	21 à 30 ans	12 555
	plus de 30 ans	
Engagement total		107 952

Hypothèses de calculs retenues

Le calcul de l'engagement de retraite s'est fait sur la base d'un départ à la retraite à 62 ans pour le personnel ayant une ancienneté de 10 ans à la clôture de l'exercice, avec prise en compte des charges sociales.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- REMBOURSEMENT ACHAT	70	
Total	70	
Charges exceptionnelles		
- PREVOYANCE	265	
Total	265	



ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Transferts de charges

Nature	Montant
REMBOURSEMENTS INDEMNITES JOURNALIERES	29 995
REMBOURSEMENTS FORMATIONS	13 807
AIDES CAE	39 938
Total	83 740





Conseils & Commissaires Associés

Société de Commissariat aux Comptes - Membre de la compagnie Régionale d'Aix-en-Provence
32 allée Sébastien Vauban - Immeuble Espace Capitou - 83600 Fréjus
Tél. : 04 94 83 25 16 - Mail : cca@sudcca.com

Association MISSION LOCALE EST VAR

Siège social : 1196 Boulevard de la Mer
83600 FRÉJUS

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

EXERCICE CLOS LE 31/12/2018

C. C. A.

SARL au capital de 200 000 € - RCS FREJUS 484 941 786 - SIRET : 484 941 786 00036 - APE : 6920 Z - FR 67 484 941 786

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées
Exercice clos 31/12/2018

Aux Membres de l'Association,

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 avisés 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 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.615-5 du Code de commerce.

Fait à Fréjus, le 17 Mai 2019

Pour la Société CCA

Claude LAVANCHY
Commissaire aux comptes

