

GIP MISSION LOCALE Est Étang de Berre

11 BD Victor HUGO

13130 BERRE L'ETANG

Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Activité principale de l'association : Mission Locale

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

Fait à SALON DE PROVENCE
Le 14/05/2019

Marie-Odile PANSIER
Expert-Comptable

ALPILLES AUDIT ASSOCIES
108 Place Gambetta
13300 SALON DE PROVENCE



A T T E S T A T I O N



d'expert comptable

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la Mission de Présentation des comptes annuels de l'association

GIP MISSION LOCALE Est Étang de Berre
11 BD Victor HUGO
13130 BERRE L'ETANG

pour l'exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des Experts Comptables.

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

- Total du bilan	869 922 €
- Total des Produits d'exploitation	1 604 576 €
- Résultat net comptable	5 986 €

Fait à Salon de Provence,
Le 14 MAI 2019

Marie Odile PANSIER
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	4 813	4 813		489	489	100.00
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	81 168	74 379	6 789	9 063	2 274	25.10
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts	30 491		30 491		30 491	
	Autres immobilisations financières	335		335	335		
Total I		116 807	79 192	37 615	9 888	27 727	280.43
Comptes de liaison Total II							
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						
	Autres créances	340 864		340 864	382 601	41 737	10.91
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	467 605		467 605	436 804	30 801	7.05
	Charges constatées d'avance (3)	23 838		23 838	20 031	3 807	19.00
	Total III	832 307		832 307	839 436	7 129	0.85
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)		949 114	79 192	869 922	849 324	20 598	2.43

(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	Exercice N-1 31/12/2017	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	286 342	287 099	757	0.26
	Ecart de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	78 552	64 269	14 284	22.23
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	5 986	14 284	8 298	58.10
	Autres 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	3 375	3 375		
	Provisions réglementées				
	Droit des propriétaires				
	Total I	374 255	369 026	5 229	1.42
	Comptes de liaison				
	Total II				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques	25 852		25 852	
	Provisions pour charges	109 463	114 958	5 495	4.78
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	Total III	135 315	114 958	20 357	17.71
DETTES (I)	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	44 243	45 023	779	1.73
	Dettes fiscales et sociales	237 291	215 705	21 586	10.01
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	8 418	41 448	33 030	79.69
	Instruments de trésorerie				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	70 400	63 164	7 236	11.46
	Total IV	360 352	365 339	4 987	1.37
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	869 922	849 324	20 598	2.43

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

289 952 302 175

(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	1 485 398		1 541 048		55 650	3.61
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	119 094		38 328		80 766	210.72
Collectes						
Cotisations						
Autres produits	84		430		346	80.50
Total I	1 604 576		1 579 806		24 770	1.57
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	260 724		262 835		2 110	0.80
Impôts, taxes et versements assimilés	84 123		96 235		12 112	12.59
Salaires et traitements	852 197		807 234		44 963	5.57
Charges sociales	392 412		391 240		1 172	0.30
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	3 472		4 208		737	17.50
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions	34 781		25 467		9 314	36.57
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)			340		340	100.00
Total II	1 627 708		1 587 559		40 150	2.53
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	23 132		7 752		15 380	198.39
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						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V						
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)						
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		23 132		7 752	15 380	198.39
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		30 246			30 246	
Produits exceptionnels sur opérations en capital				6 499	6 499	100.00
Reprises sur provisions et transferts de charges				61 991	61 991	100.00
Total VII		30 246		68 490	38 244	55.84
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		1 129		46 454	45 325	97.57
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII		1 129		46 454	45 325	97.57
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		29 118		22 036	7 081	32.14
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)		1 634 822		1 648 296	13 474	0.82
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		1 628 837		1 634 012	5 176	0.32
Solde intermédiaire		5 986		14 284	8 298	58.10
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		5 986		14 284	8 298	58.10

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2018 12	31/12/2017 12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES		489	489	100.00
20500000 LOGICIELS CONCESSIONS BREVETS	4 813	4 813		
28050000 AMORT.LOGICIELS BREVETS CONCES	4 813	4 324	489	11.31
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 789	9 063	2 274	25.10
21810000 INSTALLATIONS GNI.ES, AGENCE.	24 211	24 211		
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	15 530	15 530		
21840000 MOBILIER	41 427	40 719	708	1.74
28181000 AMORT AGENCTS INSTALLATIONS	19 315	18 219	1 096	6.02
28183000 AMORTISS. MAT. DE BUREAU ET IN	14 180	12 459	1 721	13.81
28184000 AMORTISS. MOBILIER	40 884	40 719	166	0.41
PRETS	30 491		30 491	
27400000 PRET EFFORT CONSTRUCTION	30 491		30 491	
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	335	335		
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSE	335	335		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	37 615	9 888	27 727	280.43
AUTRES CREANCES	340 864	382 601	41 737	10.91
40100000 FOURNISSEUR COLLECTIF	8 601	13 212	4 611	34.90
40980000 FOURNISSEURS AVOIRS A RECEVOIR	9 789		9 789	
43870000 OGN SOCIAUX : PROD A RECEVOIR		315	315	100.00
44100000 ETAT SUBVENTIONS A RECEVOIR		1 600	1 600	100.00
44101000 CONSEIL DEPARTEMENTAL		22 000	22 000	100.00
44102000 ETAT : DIRECCTE	182 222	136 000	46 222	33.99
44102200 SUBVENTIONS FSE A RECEVOIR	29 822	33 889	4 067	12.00
44106000 CONSEIL REGIONAL	3 156	48 968	45 812	93.55
44106010 CONSEIL REGIONAL PAR	33 341	83 352	50 011	60.00
44192000 METROPOLE PAYS SALONNAIS	34 000		34 000	
44193000 METROPOLE PAYS D'AIX	35 000	7 000	28 000	400.00
44194000 MISSION LOCALE PAYS SALONNAIS	310		310	
44195000 MARSEILLE PROVENCE METROPOLE		28 200	28 200	100.00
44196000 CPCAM		150	150	100.00
46720000 CHEQUE DEJEUNER PART. SALARIAL		3 576	3 576	100.00
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	4 623	4 340	283	6.52
DISPONIBILITES	467 605	436 804	30 801	7.05
51200000 CREDIT AGRICOLE	466 519	435 987	30 532	7.00
51210000 CREDIT AGRICOLE MOBILITES	1 085	817	269	32.89
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	23 838	20 031	3 807	19.00
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	23 838	20 031	3 807	19.00
TOTAL ACTIF CIRCULANT	832 307	839 436	7 129	0.85
TOTAL GENERAL	869 922	849 324	20 598	2.43

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	286 342	287 099	757	0.26
10200001 FDS ASSOCIATIF / PROV FR	189 755	189 755		
10200002 FDS ASSOCIATIF/PROV FRAIS PERS	87 246	87 246		
10200003 FDS ASSOCIATIFS / AUTRES	6 098	6 098		
10260000 SUBVENTION INVEST DEPARTEMENT	3 243	4 000	757	18.93
REPORT A NOUVEAU	78 552	64 269	14 284	22.23
11000000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE CREDIT)	78 552	64 269	14 284	22.23
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	5 986	14 284	8 298	58.10
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	3 375	3 375		
13120000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	3 375	3 375		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	374 255	369 026	5 229	1.42
PROVISIONS POUR RISQUES	25 852		25 852	
15181000 PROVISION POUR LICENCIEMENT	25 852		25 852	
PROVISIONS POUR CHARGES	109 463	114 958	5 495	4.78
15300000 PROVIS° POUR PENS° ET OBLIGA°	107 658	114 958	7 300	6.35
15800000 AUTRES PROVISIONS POUR CHARGES	1 805		1 805	
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	135 315	114 958	20 357	17.71
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	44 243	45 023	779	1.73
40100000 FOURNISSEUR COLLECTIF	19 214	14 547	4 666	32.08
40810000 FOURNISSEURS FAC NON PARVENUES	25 030	30 475	5 446	17.87
DETTES FISCALES ET SOCIALES	237 291	215 705	21 586	10.01
42820000 DETTES PROVISIO. POUR CONGES P	94 181	85 382	8 799	10.31
42860000 PRIMES PERSONNEL A PAYER	3 959		3 959	
43100000 URSSAF	33 801	33 693	108	0.32
43700000 RETRAITE IRCANTEC	3 749	3 976	227	5.72
43703000 AG2R ARCO	1 423	806	617	76.50
43720000 ACTION LOGEMENT		3 286	3 286	100.00
43730000 HUMANIS MUTUELLE SALARIES	13 766	13 249	517	3.90
43780000 AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	8 320	6 065	2 255	37.18
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA	53 655	47 910	5 745	11.99
43860000 AUTRES CHARGES A PAYER	18 574	16 135	2 439	15.12
44107000 ASP	313		313	
44710000 TAXE SUR SALAIRES	5 551	5 203	348	6.69
AUTRES DETTES	8 418	41 448	33 030	79.69
46740000 Subv Gerées pour autrui	8 418	41 448	33 030	79.69
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	70 400	63 164	7 236	11.46
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	70 400	63 164	7 236	11.46
TOTAL DETTES	360 352	365 339	4 987	1.37
TOTAL GENERAL	869 922	849 324	20 598	2.43

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	1 485 398	1 541 048	55 650	3.61
74111000 SUBVENTION ETAT	477 589	519 429	41 840	8.05
74116100 SUBVENT. P.P.A.E (POLE EMPLOI)	108 193	105 328	2 865	2.72
74119100 ETAT EMPLOIS AVENIR	184	59 932	59 748	99.69
74119200 ETAT GARANTIE JEUNES	310 462	261 339	49 123	18.80
74119300 REUSSITE APPRENTISSAGE		7 153	7 153	100.00
74124000 ASP	31 144	21 417	9 726	45.41
74131100 SUBV.CONSEIL REGIONAL	166 704	166 704		
74132100 SUBVENTION DU CONSEIL DEPARTEM	18 000	18 000		
74133100 SUBVENTIONS DES COMMUNES	195 714	195 714		
74133101 COMMUNE VERTS SUB MAD PERSONNE	40 824	41 329	505	1.22
74213000 SANTE		374	374	100.00
74217000 DISCRIMINATION DILCRAH	3 000	1 600	1 400	87.50
74220000 POLITIQUE VILLE COM. VITROLLES	9 500	14 000	4 500	32.14
74221000 POLITIQUE VILLE BERRE	15 000	20 000	5 000	25.00
74222000 POLITIQUE VILLE MARIGNANE	3 000		3 000	
74241000 ETAT PARRAINAGE	31 110		31 110	
74242000 REGION PARRAINAGE		30 500	30 500	100.00
74250000 AUTRES ACTIONS SPECIFIQUES		2 100	2 100	100.00
74251100 DIRECCTE - ANI		450	450	100.00
74252000 REGION AUTRES ACTION SPECIFIQ.	6 655	4 526	2 129	47.04
74521200 CREDIT MOB - FRAIS DE GESTION		1 052	1 052	100.00
74521300 FRAIS GESTION CONTRAT VILLE MP	990	1 100	2 090	190.00
74540000 METROPOLE AMP TP SALONAI	34 000	34 000		
74550000 METROPOLE AMP TP AIX	35 000	35 000		
74800000 AUTRES	310		310	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	119 094	38 328	80 766	210.72
78154000 REPRISE PROVISION CHARGES	14 424		14 424	
79100000 TRANSFERTS DE CHARGES AUTRES	1 505		1 505	
79140100 TRANSFERTS CHARGES MALADIE	77 249	29 403	47 846	162.72
79140200 TRANSFERTS CHARGES FORMATION	25 916	8 316	17 601	211.65
79140300 TRANSFERT CHARGES DE PERSONNEL		609	609	100.00
AUTRES PRODUITS	84	430	346	80.50
75800000 AUTRES PROD DIVERS DE GESTION	84	430	346	80.50
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 604 576	1 579 806	24 770	1.57
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	260 724	262 835	2 110	0.80
60610000 FOURNITURES NON STOCK. EAU FNE	1 293	2 059	766	37.19
60630000 FOURNIT. ENTRETIEN & PETIT EQU	3 010	3 665	656	17.89
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	7 374	3 848	3 526	91.62
60641000 FRAIS DE DUPLICATION	3 049	2 425	623	25.71
61300000 LOCATIONS IMMOBILIERES	12 582	11 572	1 010	8.73
61350000 Locations Matériel Informatiq	58 785	58 684	102	0.17
61400000 CHARGES LOCATIVES	2 580	8 617	6 037	70.06
61560000 MAINTENANCE	4 719	6 237	1 519	24.35
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	9 652	8 256	1 396	16.91
61800000 DIVERS:DOCUMENTATION,FORMATION	100		100	
61810000 ABONNEMENT	3 003	4 823	1 820	37.73
61850000 FRAIS DE COLLOQUES, SEMINAIRES	987	355	632	178.23
62100000 PERSONNEL EXTERIEUR A L'ENTREP	14 283	15 152	869	5.74
62100001 PERSONNEL MAD FINANCT COMMUNE	40 824	42 259	1 435	3.40
62110000 PERS EXT ACTIONS SPECIFIQUES	15 387		15 387	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
62201000 HONORAIRES ACTIONS SPECIFIQUES	3 200	2 080	1 120	53.85
62260000 HONORAIRES	6 323	18 234	11 912	65.33
62262000 EXPERT COMPTABLE	5 670	5 280	390	7.39
62263000 COMMISSAIRE AUX COMPTES	5 033	5 283	251	4.75
62340000 CADEAUX	7 867	7 869	3	0.04
62400000 TRANSPORT : BIENS ET USAGERS	4 044	3 002	1 042	34.73
62500000 MISSIONS ET RECEPTIONS	1 613	1 616	3	0.20
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	13 287	15 609	2 322	14.88
62600000 FRAIS POSTAUX ET TELECOMMUNIC.	18 678	18 620	58	0.31
62610000 INTERNET	452	647	195	30.12
62620000 FRAIS POSTAUX	4 776	5 352	575	10.75
62780000 AUTRES FRAIS ET SERVICES	199		199	
62801000 FRAIS DE BANQUE	546	474	72	15.21
62802000 FRAIS SUR CHEQUES DEJEUNERS	244	195	49	25.02
62803000 PRESTATION CHEQUES VACANCES	96		96	
62810000 COTISATIONS	6 370	4 971	1 399	28.15
62820000 FRAIS FORMATIONS PERSONNEL	4 700	5 650	950	16.82
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	84 123	96 235	12 112	12.59
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	65 506	70 272	4 766	6.78
63300000 PARTICIPATION FORMATION PROF.	18 617	18 808	192	1.02
63340000 PART EMPLOY EFFORT CONSTRUCTIO		3 286	3 286	100.00
63410000 COTISATION HANDICAP		3 868	3 868	100.00
SALAIRES ET TRAITEMENTS	852 197	807 234	44 963	5.57
64100000 REMUNERATIONS DU PERSONNEL	768 924	782 910	13 986	1.79
64111000 INDEMNITES JOURNALIERES SS	62 399	18 321	44 078	240.58
64120000 VARIATION PROV.CONGES PAYES	8 799	6 002	2 797	46.60
64121000 VARIATION PRIMES PRECARITE	3 959		3 959	
64140000 PRIMES ET REMUNERATIONS NONSOU	8 115		8 115	
CHARGES SOCIALES	392 412	391 240	1 172	0.30
64510000 COTISATIONS A L'URSSAF	273 872	277 974	4 102	1.48
64511000 URSSAF PMSMP	115	138	23	16.84
64520000 VARIATION CHGES/PROV.CONGES PA	5 745	7 426	1 680	22.63
64521000 VARIATION CH SOC PRIMES PRECA	2 353		2 353	
64530000 COTISATIONS AUX CAISSES RETR.	39 047	37 435	1 612	4.31
64531000 PREVOYANCE HUMANIS	16 279	17 247	968	5.61
64532000 HUMANIS MUTUELLE	15 825	14 985	841	5.61
64580000 COTISATIONS AUTRES ORGANISMES	17		17	
64700000 CHEQUES DEJEUNER	24 671	24 630	40	0.16
64710000 CHEQUES VACANCES	8 320	6 065	2 255	37.18
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	6 167	5 339	828	15.50
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	3 472	4 208	737	17.50
68111000 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	489	1 563	1 074	68.70
68112000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 982	2 645	337	12.75
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	34 781	25 467	9 314	36.57
68150000 DOTAT° AUX PROV° RISQUES CHARG	27 657		27 657	
68154000 DOTAT° AUX PROV. POUR CHARGES	7 124	25 467	18 343	72.03

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
AUTRES CHARGES		340	340	100.00
65800000 CHGES DIV DE GESTION COURANTE		340	340	100.00
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 627 708	1 587 559	40 150	2.53
RESULTAT D'EXPLOITATION	23 132	7 752	15 380	198.39
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	23 132	7 752	15 380	198.39
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	30 246		30 246	
77200000 PRDTS EXCEPT / EX ANTERIEUR	30 246		30 246	
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL		6 499	6 499	100.00
77800000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS		6 499	6 499	100.00
REPRISES SUR PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES		61 991	61 991	100.00
78700000 REP/PROV A INSCRIRE PROD EXCEP		61 991	61 991	100.00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	30 246	68 490	38 244	55.84
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	1 129	46 454	45 325	97.57
67200000 PERTE EXCEPT / EXERCICES ANTER	1 129	46 454	45 325	97.57
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 129	46 454	45 325	97.57
RESULTAT EXCEPTIONNEL	29 118	22 036	7 081	32.14
TOTAL PRODUITS	1 634 822	1 648 296	13 474	0.82
TOTAL DES CHARGES	1 628 837	1 634 012	5 176	0.32
SOLDE INTERMEDIAIRE	5 986	14 284	8 298	58.10
EXCEDENTS OU DEFICITS	5 986	14 284	8 298	58.10

ANNEXE

SOMMAIRE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Tableau de variation des fonds associatifs	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des amortissements	X
Evaluation des créances et des dettes	X
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Valorisation des contributions volontaires	X
--	---

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Montant des engagements financiers	X
Informations en matière de crédit bail	X
Engagement en matière de pensions et retraites	X

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Produits et charges exceptionnels	X
-----------------------------------	---

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

- 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

Aucune modification n'est intervenue par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 813		
Installations générales agencements aménagements divers	24 211		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	56 249		708
TOTAL	80 459		708
Prêts, autres immobilisations financières	335		30 491
TOTAL	335		30 491
TOTAL GENERAL	85 607		31 199

ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			4 813	4 813
Installations générales agencements aménagements divers			24 211	24 211
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			56 957	56 957
TOTAL			81 167	81 167
Prêts, autres immobilisations financières			30 826	30 826
TOTAL			30 826	30 826
TOTAL GENERAL			116 806	116 806

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	4 324	489		4 813
Installations générales agencements aménagements divers	18 219	1 096		19 315
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	53 177	1 886		55 064
TOTAL	71 397	2 982		74 379
TOTAL GENERAL	75 720	3 472		79 192

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	489				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 096				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 886				
TOTAL	2 982				
TOTAL GENERAL	3 472				

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	287 099			757	286 342
Réserves :					
Report à nouveau	64 269		14 284	0	78 552
RESULTAT DE L'EXERCICE	14 284	14 284	7 791	1 805	5 986
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Subventions d'investissement	3 375				3 375
Provisions réglementées					
TOTAL I	369 026	14 284	22 075	2 562	374 255

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	114 958	7 124	14 424		107 658
Autres provisions pour risques et charges		27 657			27 657
TOTAL	114 958	34 781	14 424		135 315
TOTAL GENERAL	114 958	34 781	14 424		135 315
Dont dotations et reprises d'exploitation		34 781	14 424		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	30 491	30 491	
Autres immobilisations financières	335	335	
Divers état et autres collectivités publiques	317 851	317 851	
Débiteurs divers	23 013	23 013	
Charges constatées d'avance	23 838	23 838	
TOTAL	395 529	395 529	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	30 491		

ANNEXE

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

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	44 243	44 243		
Personnel et comptes rattachés	98 140	98 140		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	133 287	133 287		
Autres impôts taxes et assimilés	5 864	5 864		
Autres dettes	8 418	8 418		
Produits constatés d'avance	70 400	70 400		
TOTAL	360 352	360 352		

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 amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	332 263
Total	332 263

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 030
Dettes fiscales et sociales	170 369
Total	195 399

ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	23 838
Total	23 838
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	70 400
Total	70 400

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Valorisation des contributions volontaires

Le groupement bénéficie de mises à disposition gratuites en nature de la part des communesadhérentes.

Pour la commune de Berre :

- Mise à disposition de locaux : loyer = 24.837€
- Charges locatives, entretien et maintenance = 23.468€

Pour la commune de Vitrolles :

- Mise à disposition de locaux = 8.582€

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements reçus

ANNEXE

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

Crédit bail

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.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	83 141
35 à 44 ans	21 à 30 ans	24 517
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		107 658

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 62 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité			107 658

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels