

Comptes annuels

MAISON DE L'EMPLOI & DE LA FORMATION

31/12/2018

Ce document contient 26 pages



MAISON DE L'EMPLOI & DE LA FORMATION

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018 (Bilan)

Sommaire

1	<i>Rapport</i>	3
1.1	Rapport	4
2	<i>Comptes annuels</i>	5
2.1	Bilan actif	6
2.2	Bilan passif (avant répartition)	7
2.3	Compte de résultat	8
2.4	Bilan actif (détail)	10
2.5	Bilan passif (détail)	12
2.6	Compte de résultat (détail)	13
3	<i>Annexe</i>	16
3.1	Annexe	17

Rapport





KPMG Entreprises
Bureau du Mans
40 bis, place de la République
CS 81639
72016 Le Mans Cedex 2
France

Téléphone : +33 (0)02 43 50 80 00
Télécopie : +33 (0)02 43 50 80 39
Site internet : www.kpmg.fr

Maison de l'Emploi et de la Formation
39 -41 rue de l'Estere
72100 LE MANS

Le Mans, le 4 juin 2019

Compte rendu de travaux de l'expert-comptable

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 21/12/2016 nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la Maison de l'Emploi et de la Formation, relatifs à la période du 01/01/2018 au 31/12/2018 qui se caractérisent par les données suivantes :

— Total du bilan :	274 594 EUR
— Chiffre d'affaires :	/ EUR
— Résultat net comptable :	- 66 465 EUR

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation de comptes.

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.

Olivier Provost
Expert-Comptable Associé

Comptes annuels



MAISON DE L'EMPLOI & DE LA FORMATION

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

Actif			Exercice			Exercice précédent
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	Au : 31/12/2017
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement Frais de recherche et développement Concessions, logiciels et droits similaires Fonds commercial (1) Autres immobilisations incorporelles Immobilisations incorporelles en cours Avances et acomptes	26 940	26 940		
		TOTAL	26 940	26 940		
	Immobilisations corporelles	Terrains Constructions Inst.techniques, mat.out.industriels Autres immobilisations corporelles Immobilisations grevées de droits Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes	27 946 122 445	27 946 122 445	0 0	2 536 13 668
		TOTAL	150 391	150 391		16 205
	Immobilisations financières 2)	Participations Créances rattachées à des participations Titres immob. activité de portefeuille Autres titres immobilisés Prêts Autres immobilisations financières				
		TOTAL				
Total I			177 331	177 331		16 205
Actif circulant	Stocks et en-cours	Matières premières, approvisionnements En cours de production biens et services Produits intermédiaires et finis Marchandises				
		TOTAL				
	Avances et acomptes versés sur commande					
	Créances 3)	Créances usagers et comptes rattachés Autres créances	20 802 176 280		20 802 176 280	20 755 160 281
		TOTAL	197 083		197 083	181 037
	Divers	Autres titres Valeurs mobilières de placement Instruments de trésorerie Disponibilités Charges constatées d'avance (4)	4 215 68 790 4 505		4 215 68 790 4 505	4 213 192 890 14 088
Total II		274 595		274 595	392 229	
Charges à répartir sur plusieurs exercices III Primes de remboursement des emprunts IV Ecart de conversion Actif V						
TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)			451 926	177 331	274 595	408 434
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre Autres					

MAISON DE L'EMPLOI & DE LA FORMATION

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

Passif (avant répartition)		Exercice	Exercice précédent
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables) Ecart de réévaluation Réserves Report à nouveau Résultat de l'exercice	15 877 -66 465	13 963 1 914
Fonds associatifs	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 par l'organisme Provisions réglementées Droit des propriétaires (commodat)		
Total I		-50 587	15 877
Provisions et fonds dédiés	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)	88 904	110 101
Total II		88 904	110 101
Dettes	Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) Emprunts et dettes financières divers (3) Avances et acomptes reçus sur commandes en cours (1) Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes Instruments de trésorerie Produits constatés d'avance	92 34 668 37 797 163 719 6 250	92 45 551 44 328 186 232
Total III		236 278	282 455
Écart de conversion passif IV			
Total du passif (I+II+III+IV)		274 595	408 434
Renvois	Dettes sauf (1) à plus d'un an Dettes sauf (1) à moins d'un an (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques (3) Dont emprunts participatifs	236 278 92	282 455 92
	Engagements donnés		
Sur legs acceptés Autres			

MAISON DE L'EMPLOI & DE LA FORMATION

Période de l'exercice 01/01/2018 31/12/2018
Période de l'exercice précédent 01/01/2017 31/12/2017

* Mission de Présentation Voir le rapport

		Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises		
	Production vendue : Biens		
	Services liés à des financements réglementaires		
	Autres services		
	Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation)		
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits nets partiels sur opérations à long terme		
	Cotisations		
	Dons		
Charges d'exploitation	Legs et donations		
	Subventions d'exploitation	484 031	662 391
	Produits liés à des financements réglementaires		
	Ventes de dons en nature		
	Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	6 101	4 854
	Autres produits	0	
	Total des produits d'exploitation I	490 133	667 245
	Marchandises Achats		
	Variation de stocks		
	Matières premières et autres approvisionnements Achats	11 868	13 352
Opér. commun	Subventions accordées par l'association	15	254
	Autres charges		
	Total des charges d'exploitation II	577 795	613 836
	Résultat d'exploitation (I-II)	-87 661	53 409
	Excédents ou déficits transférés III		
	Déficits ou excédents transférés IV		
	Produits financiers de participations		
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	44	336
	Reprises sur provisions, transferts de charges		1 414
Produits financiers	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers V	44	1 751
	Dotations financières aux amortissements et provisions		
	Intérêts et charges assimilées		158
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières VI		158
	Résultat financier (V-VI)	44	1 592
	Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV+V-VI)	-87 616	55 001
Renvois	(1) Y compris redevances de crédit-bail : mobilier immobilier		

MAISON DE L'EMPLOI & DE LA FORMATION

Période de l'exercice 01/01/2018 31/12/2018
Période de l'exercice précédent 01/01/2017 31/12/2017
* Mission de Présentation Voir le rapport

		Exercice	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		150
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels VII		150
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	45	2 999
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total des charges exceptionnelles VIII	45	2 999
Résultat exceptionnel (VII-VIII)		-45	-2 849
Participation des salariés aux résultats IX			
Impôts sur les sociétés X			
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs XI		24 779	
Engagements à réaliser sur ressources affectées XII		3 582	50 238
Total des produits (I+III+V+VII+XI) XIII		514 957	669 146
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV		581 422	667 232
Excédent ou déficit (XIII-XIV)		-66 465	1 914
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition de biens et services			
Personnel bénévole			

MAISON DE L'EMPLOI & DE LA FORMATION

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2018	31/12/2017
Concessions logiciels		
20510000 LOGICIELS	13 077,94	13 077,94
20530000 SITE INTERNET	13 862,39	13 862,39
TOTAL	26 940,33	26 940,33
Amort. prov. concessions logiciels		
28051000 AMORTISSEMENTS DES LOGICIELS	-13 077,94	-13 077,94
28053000 AMORTISSEMENT DES SITES INTERNET	-13 862,39	-13 862,39
TOTAL	-26 940,33	-26 940,33
Matériel outillage		
21540000 MATERIEL ET OUTILLAGE	27 946,22	27 946,22
TOTAL	27 946,22	27 946,22
Amort. prov. matériel outillage		
28154000 AMORT. MATERIEL ET OUTILLAGE	-27 946,21	-25 409,78
TOTAL	-27 946,21	-25 409,78
Autres immobilisations corporelles		
21810000 AUTRES INSTALLATIONS GENERALES	42 797,10	42 797,10
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	44 567,76	44 567,76
21840000 MOBILIER	35 080,47	35 080,47
TOTAL	122 445,33	122 445,33
Amort. prov. autres immob. corporelles		
28181000 AMORT AUTRES INST GENERALES	-42 797,10	-29 785,92
28183000 AMORT MATERIEL DE BUREAU	-44 567,75	-44 567,75
28184000 AMORT. MOBILIER	-35 080,49	-34 422,77
TOTAL	-122 445,34	-108 776,44
Créances usagers et comptes ratt.		
41110000 USAGERS	20 802,38	20 755,15
TOTAL	20 802,38	20 755,15
Autres créances		
40980000 RABAIS, REMISES, RISTOURNES À OBTENIR	138,60	0,00
42500000 PERSONNEL AVANCES ET ACOMPTES	0,49	0,00
44170000 SUBVENTION A RECEVOIR	169 905,37	158 847,58
44871000 AUTRES CH FISCALES A RECEVOIR	0,00	562,67
46720000 DEBITEURS DIVERS	0,00	871,64
46740000 Autres comptes débiteurs ou créditeurs	2 142,97	0,00
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	4 093,22	0,00
TOTAL	176 280,65	160 281,89
Valeurs mobilières de placement		
50810000 VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	2 250,96	2 250,96
50811000 VMP BCC	1 965,00	316,69
50812000 VMP EFI PERF	0,00	1 646,03
TOTAL	4 215,96	4 213,68
Disponibilités		
51210000 CREDIT COOPERATIF	34 265,26	16 026,18
51211000 CREDIT COOPERATIF LVA	0,67	99 573,59
51212000 CREDIT COOPERATIF CSL	1 637,00	216,08
51215000 SOCIETE GENERALE CSL	10 224,04	10 188,33
51216000 BANQUE FABRIQUE	22 663,28	66 885,91

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018 (Bilan)

Page : 11 / 26

MAISON DE L'EMPLOI & DE LA FORMATION

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018 (Bilan)

Passif avant répartition	31/12/2018	31/12/2017
Report à nouveau		
11000000 REPORT A NOUVEAU	15 877,86	13 963,08
TOTAL	15 877,86	13 963,08
Fonds dédiés sur subv. fonctionnement		
19460000 FONDS DEDIES 2011	4 531,68	4 531,68
19470000 FONDS DEDIES 2013	25 299,46	25 299,46
19480000 FONDS DEDIES LA FABRIQUE	59 073,07	80 270,07
TOTAL	88 904,21	110 101,21
Emprunts auprès des éta de crédit		
51214000 SOCIETE GENERALE	92,41	92,41
TOTAL	92,41	92,41
Dettes fournisseurs et comptes ratt.		
40110000 FOURNISSEURS	18 242,61	33 283,75
40810000 FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	16 426,21	12 267,67
TOTAL	34 668,82	45 551,42
Dettes fiscales et sociales		
42100000 PERSONNEL REM. DUES	0,00	3 309,68
42820000 DETTES PROVISIONNEES CONGES A PAYER	0,00	12 415,00
43100000 URSSAF	9 385,98	13 519,00
43110000 IJSS	0,00	1 541,42
43730000 CAISSE RETRAITE COMPLEMENTAIRE	296,03	1 666,90
43735000 PREVOYANCE OCIRP	951,33	1 765,43
43736000 MUTUELLE PREVADIES	500,08	1 525,42
43820000 DET.CHARG.SOC./CONGES	0,00	5 587,00
43860000 AUTRES CHARGES A PAYER	25 439,00	0,00
44860000 AUTRES CH FISCALES A PAYER	1 225,33	2 999,00
TOTAL	37 797,75	44 328,85
Autres dettes		
46730000 CREDITEURS DIVERS	57 198,41	55 725,91
46860000 CHARGES A PAYER	106 521,01	130 507,00
TOTAL	163 719,42	186 232,91
Produits constatés d'avance		
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	0,00	6 250,00
TOTAL	0,00	6 250,00

MAISON DE L'EMPLOI & DE LA FORMATION

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2018	31/12/2017	%
Subventions d'exploitation				
74010000	SUBVENTION MINISTERE DE L'EMPLOI	175 443,34	323 921,00	-45.84
74011000	FRABRIQUE A ENTREPRENDRE	25 221,00	50 000,00	-49.56
74011100	CONVENTION CREAvenir	0,00	500,00	-100
74012000	CONVENTION DE REVITALISATION ETAT	6 250,00	25 000,00	-75
74013000	ENTREPRISES CONTRAT DE VILLE	25 000,00	25 000,00	
74014000	Subventions d'exploitation	25 000,00	0,00	NS
74015000	Subventions d'exploitation	25 115,00	0,00	NS
74051000	FSE MEF ACCOMPAGNEMENT	107 970,61	95 551,04	13
74052000	FSE GUIDE INSERTION	19 575,80	66 073,87	-70.37
74070000	SUBVENTION LE MANS METROPOLE	75 000,00	75 000,00	
77240000	SUBVENTION CONCERNANT EX ANTERIEURS	-544,13	1 345,70	-140.43
TOTAL		484 031,62	662 391,61	-26.93
Reprises sur amort. prov. et transferts de charges				
79118300	TRANSFERT DE CHARGES CONSEIL DEPARTEMENTAL	842,64	702,20	20
79124000	TRANSFERT DE CHARGES IJ	3 844,79	976,87	293.58
79124100	TRANSFERT DE CHARGES HUMANIS	0,00	3 174,95	-100
79124200	TRANSFERT DE CHARGES FONDES	1 414,33	0,00	NS
TOTAL		6 101,76	4 854,02	25.71
Autres produits d'exploitation				
75810000	PRODUITS DE GESTION COURANTE	0,03	0,00	NS
TOTAL		0,03	0,00	NS
Achats matières et approv.				
60612000	ELECTRICITE ET GAZ	8 748,30	8 341,33	4.88
60630000	PETIT OUTILLAGE	0,00	86,55	-100
60640000	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	2 177,35	2 910,37	-25.19
60660000	CARBURANTS	0,00	31,75	-100
60680000	AUTRES FOURNITURES	942,67	1 880,25	-49.86
60690000	FOURNITURES INFORMATIQUES	0,00	102,00	-100
TOTAL		11 868,32	13 352,25	-11.11
Autres achats et charges externes				
61100000	SOUS TRAITANCE GENERALE	835,94	1 668,13	-49.89
61120000	PRESTATIONS ECHOTRI	246,30	260,00	-5.27
61130000	PRESTATION LA POSTE	1 087,80	1 058,40	2.78
61140000	PRESTATION YOGA	0,00	250,00	-100
61322000	AUTRES LOCATIONS IMMOBILIERES	420,00	0,00	NS
61351000	LOCATION MATERIELS INFORMATIQUES	4 032,00	4 032,00	
61353000	LOCATIONS LOGICIELS	3 696,04	3 391,61	8.98
61354000	LOCATIONS DIVERSES	0,00	219,00	-100
61400000	CHARGES LOCATIVES & DE COPRO.	8 362,26	11 358,65	-26.38
61500000	ENTRETIEN ET RÉPARATIONS	1 000,00	0,00	NS
61510000	RÉPARATIONS	0,00	3 088,70	-100
61520000	ENTRETIEN DES LOCAUX	12 633,10	12 313,10	2.6
61522000	ENTRETIEN CLIMATISATION	1 728,59	538,08	221.25
61560000	MAINTENANCE	2 994,86	3 289,43	-8.96
61570000	MAINTENANCE INFORMATIQUE	1 690,04	946,22	78.61
61580000	MAINTENANCE ET CARTOUCHES M.AFFRANCHIR	199,01	220,82	-9.88
61610000	ASSURANCES	2 505,37	2 683,76	-6.65
61830000	FORMATION DU PERSONNEL	965,87	185,25	421.39
62110000	MISSION LOCALE	136 374,50	64 300,00	112.09
62111200	PARTENARIAT ADIE	25 505,00	31 854,00	-19.93
62116000	PARTENARIAT LE RELAIS RILE	56 400,00	56 400,00	
62116100	CEAS CONV.	0,00	1 280,00	-100
62116110	Personnel extérieur à l'association (ou fondation)	3 120,00	0,00	NS
62119300	PARTENARIAT CCI	0,00	60,00	-100
62140000	PARTENARIAT FONDES	4 000,00	8 000,00	-50
62160000	PARTENAIRE LA TRIBU	3 174,00	2 320,00	36.81
62170000	PARTENAIRE FACE	0,00	20 000,00	-100
62180000	FONDS DE REVIT.	13 244,08	6 000,00	120.73

MAISON DE L'EMPLOI & DE LA FORMATION

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2018	31/12/2017	%
62260000	HONORAIRES	11 150,80	10 650,80	4.69
62263000	HONORAIRES FABRIQUE	0,00	3 000,00	-100
62270000	FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX	19,75	0,00	NS
62300000	PUBLICITÉ, PUBLICATIONS, RELATIONS PUBLIQUES	828,00	1 970,91	-57.99
62310000	PUBLICITE LA FABRIQUE	1 448,10	2 157,60	-32.88
62320000	CATALOGUES ET IMPRIMES	7 920,00	45 091,26	-82.44
62510000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	1 999,73	3 093,96	-35.37
62570000	RECEPTIONS	886,60	1 814,28	-51.13
62610000	FRAIS POSTAUX	2 332,09	2 303,80	1.23
62620000	TELEPHONE	13 991,81	14 011,27	-0.14
62630000	LIAISONS INFORMATIQUES	0,00	14,40	-100
62700000	SERVICES BANCAIRES	166,91	0,00	NS
62710000	SERVICES BANCAIRES	501,02	1 307,68	-61.69
67228000	CH/EX.ANT/AUT.SERV.EXT.	-2 937,91	2 251,10	-230.51
TOTAL		322 521,66	323 384,21	-0.27
Impôts et taxes				
63330000	FORMATION PROFESSIONNELLE CONTINUE	1 225,33	1 728,33	-29.1
63380000	CF/CONGES PAYES	-708,00	-77,00	819.48
63500000	AUTRES IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS (ADMINISTRATION)	29,00	7,00	314.29
63540000	DROITS ET ENREGISTREMENTS	0,00	81,00	-100
TOTAL		546,33	1 739,33	-68.59
Salaires et traitements				
64100000	IJ BRUTES	133 985,78	185 112,77	-27.62
64110000	SALAIRES,APPOINTEMENTS, COMMISSIONS	3 751,50	3 109,22	20.66
64120000	CONGES PAYES	-12 415,00	-1 357,48	814.56
64140000	INDEMNITES AVANTAGES DIVERS	28 635,53	8 792,28	225.69
64150000	Rémunération du personnel	25 439,00	0,00	NS
64811000	RBT TRANSPORT	0,00	541,55	-100
TOTAL		179 396,81	196 198,34	-8.56
Charges sociales				
64510000	COTISATIONS URSSAF	35 685,75	44 256,41	-19.37
64520000	CHARGES SUR CP	-5 587,00	-611,00	814.4
64530000	IRCANTEC	6 245,76	9 014,33	-30.71
64535000	PREVOYANCE OCIRP	2 725,80	3 779,00	-27.87
64536000	MUTUELLE PREVADIES	2 648,49	3 481,00	-23.92
64540000	POLE EMPLOI	5 627,51	7 632,29	-26.27
64700000	NATIXIS	2 807,36	4 173,92	-32.74
64710000	CADEAUX AU PERSONNEL	0,00	400,00	-100
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	657,86	510,00	28.99
67245000	CHARGES DE PERSONNEL SUR EX ANT	-3 569,98	0,00	NS
TOTAL		47 241,55	72 635,95	-34.96
Dotations amort. sur immob.				
68111000	DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	0,00	6 271,91	-100
68112000	DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	5 068,03	0,00	NS
TOTAL		5 068,03	6 271,91	-19.19
Dotations prov. sur immob.				
68162000	Dotation aux provisions pour dépréciation des immobilisations incorpore	11 137,30	0,00	NS
TOTAL		11 137,30	0,00	NS
Autres charges d'exploitation				
65810000	CHARGES DE GESTION COURANTE	0,00	254,63	-100
65860000	CHARGES DIVERSES DE GESTION	15,00	0,00	NS
TOTAL		15,00	254,63	-94.11
Autres intérêts et produits assimilés				

MAISON DE L'EMPLOI & DE LA FORMATION

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2018	31/12/2017	%
76800000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	44,63	2,88	NS
76880000	GAINS DE CHANGE OU DE CONVERSION	0,00	334,11	-100
TOTAL		44,63	336,99	-86.76
Reprises prov. et transferts de charges				
79600000	TRANSFERT DE CHARGES FONDES	0,00	1 414,33	-100
TOTAL		0,00	1 414,33	-100
Intérêts et charges assimilées				
66100000	CHARGES D'INTÉRÊT	0,00	158,55	-100
TOTAL		0,00	158,55	-100
Produits exceptionnels op. capital				
77520000	PRODUITS DES CESSIONS IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0,00	150,00	-100
TOTAL		0,00	150,00	-100
Charges exceptionnelles op. gestion				
67180000	CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS	45,43	2 999,00	-98.49
TOTAL		45,43	2 999,00	-98.49
Report des ressources non utilisées				
78940000	REPRISE FONDS DEDIES 2006	24 779,00	0,00	NS
TOTAL		24 779,00	0,00	NS
Engagements à réaliser sur ressources affectées				
68940000	ENGAGEMENTS A REALISER SUR SUBV	3 582,00	50 238,00	-92.87
TOTAL		3 582,00	50 238,00	-92.87

Annexe



Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos-le 31/12/2018

ASS Maison de l'Emploi & la
Formation

Table des matières

1	Frais caractéristiques de l'exercice	3
1.1	Faits majeurs de l'exercice	3
1.2	Principes et méthodes comptables	3
2	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	4
2.1	Actif	4
2.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	4
2.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	5
2.1.3	Créances	5
2.1.4	Subvention à recevoir	5
2.2	Passif	6
2.2.1	Fonds associatifs	6
2.2.1.1	Tableau de variation des fonds associatifs	6
2.2.2	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	7
2.2.2.1	Précisions sur autres dettes	8
2.2.2.2	Charges à payer	8
2.3	Compte de résultat	9
2.3.1	Subvention d'exploitation 2018	9
2.3.2	Honoraires du commissaire aux comptes	9
2.4	Informations relatives à l'effectif	10

1 Frais caractéristiques de l'exercice

1.1 Faits majeurs de l'exercice

Suite au désengagement total de l'Etat sur 2019, la dissolution de l'association a été actée en Assemblée générale extraordinaire le 27 mars 2019. La liquidation est planifiée au 30 juin 2019. Cela s'est traduit par le licenciement des 4 salariés en CDI le 4 décembre 2018 pour un coût de 54 074 € (indemnités de licenciement + CSP) et une dépréciation exceptionnelle des immobilisations nettes au 31/12/2018 pour 11 137 €.

La Mission locale a mis à disposition sur l'exercice Mr Allain Philippe en charge pour 50 % de la Fabrique et 50 % de la délégation de service contrat de ville suite au départ de Mr David Malabry.

La mise en œuvre du dispositif « La Fabrique à entreprendre » sur la période 2016-2018 a été définie par une convention de partenariat local avec entre autres, l'Etat, Le Mans Métropole et la CDC le 1^{er} juillet 2016. Les fonds reçus à ce titre et non utilisés ont été comptabilisés en fonds dédiés pour 30 032 € en 2016, 50 238 € en 2017 et 3 582 € en 2018. Le bilan de l'action sur la période 2016-2018 a conduit au reversement à la CDC de 24 779 €, qui s'est traduit par une reprise des fonds dédiés pour ce même montant.

Dans le cadre de la liquidation de l'AGPLIE en 2016, la Maison de l'Emploi a perçu le reliquat d'une avance AGPLIE qui était à rembourser à Le Mans Métropole pour 55 726 €. Celle-ci est toujours comptabilisée en créiteurs divers.

1.2 Principes et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général.

Les comptes ont été arrêtés au 31/12/2018 en valeur liquidative.

2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Actif

2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations		Valeur brut début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)		Valeur brute fin (D)
				Sorties	Virements	
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	26 940	-	-	-	26 940
Immobilisations corporelles	Terrains	-	-	-	-	-
	Constructions	-	-	-	-	-
	Install. Tech., mat., outillage	27 946	-	-	-	27 946
	Install. générales, ag. Am. divers	42 797	-	-	-	42 797
	Matériel de transport	-	-	-	-	-
	Mat bur., informatique, mobilier	79 648	-	-	-	79 648
	Immo. Corp. En cours	-	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-	-
	Total III	150 392	-	-	-	150 392
Immobilisations financières	Participations	-	-	-	-	-
	Créances rattachées à des part.	-	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-
	Prêts et autres immo. financières	-	-	-	-	-
	Total IV	-	-	-	-	-
Total général		177 332	-	-	-	177 332

2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

2.1.2.1 Tableau des amortissements

Immobilisations		Amortissements début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Amortissements fin (D)
Amortissements incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	26 940	-	-	26 940
Amortissements corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Constructions	-	-	-	-
	Install. Tech., mat., outillage	25 410	2 536	-	27 946
	Install. générales, ag. Am. divers	29 786	13 011	-	42 797
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Mat bur., informatique, mobilier	78 991	657	-	79 648
	Immo. Grevées de droits	-	-	-	-
Total III		134 187	16 204	-	150 392
Total général		161 127	16 204	-	177 332

2.1.3 Créances

L'exigibilité des créances de l'actif circulant est inférieure à 1 an.

2.1.4 Subvention à recevoir

CDC La Fabrique à entreprendre	25 221 €	} 169 905 €
LMM Délégation services 2018	25 115 €	
FSE Suivi et accompagnement du public 2018	71 137 €	
Guide de l'insertion 2018	10 998 €	
Guide de l'insertion 2017	36 934 €	
Fabrique Creavenir 2017-2018	500 €	

2.2 Passif

2.2.1 Fonds associatifs

La présentation des fonds associatifs dans le bilan avant répartition est normée dans le règlement CRC 99-01.

Le résultat comptable ne pouvant être attribué aux adhérents, qui n'ont aucun droit individuel, le résultat positif est appelé «excédent» et le résultat négatif «déficit». L'instance statutairement compétente se prononce sur l'affectation de l'excédent ou déficit. Chap I.1, règlement n°1999-01)

Aucune distinction n'est faite entre le résultat définitivement acquis ou celui sous contrôle des tiers financeurs, soit pouvant être repris par un tiers financeur.

Une seule ligne est consacrée au résultat global de l'exercice sous la rubrique des fonds propres.

Les subventions d'investissements affectées à un bien renouvelable par l'association ou la fondation sont maintenues au passif dans les fonds associatifs avec ou sans droit de reprise (§6 du règlement n°1999-01).

2.2.1.1 Tableau de variation des fonds associatifs

Montants en €	31/12/2017	Augmentation	Diminution	31/12/2018
Report à nouveau	13 963	1 914		15 877
Fonds dédiés 2011	4 532			4 532
Fonds dédiés 2013	25 299			25 299
Fonds dédiés La fabrique	80 270	3 582	24 779	59 073
Résultat	1 914	-66 465	1 914	-66 465
TOTAL	125 978	-60 969	26 693	38 316

2.2.2 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-		
	Prêts	-		
	Autres	-		
DE L'ACTIF CIRCULANT	Créances Clients et Comptes rattachés	20 802		
	Autres	176 280		
Charges constatées d'avance		4 506		
TOTAL		201 588		

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-			
Autres emprunts obligataires		-			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	92			
	à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers		-			
Fournisseurs et comptes rattachés		34 669			
Dettes fiscales et sociales		37 797			
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		-			
Autres dettes		163 719			
Produits constatés d'avance		-			
TOTAL		236 277			

2.2.2.1 Précisions sur autres dettes

2.2.2.1.1 Créiteurs divers

Il s'agit du solde de l'avance financière 2014 remboursée par l'AGPLIE à la MEF mais à destination de LMM pour 55 726 €.

2.2.2.1.2 Charges à payer divers

Ce poste se compose notamment de :

- BGE RIL (50% convention 2017/2018)	28 200 €
- BGE RIL (09 à 12/2018)	18 800 €
- L'ADIE (09 à 12/2018)	9 578 €
- Mission Locale (convention moyen)	44 375 €
- Fondes	4 000 €
- CEAS (09 à 12/2018)	1 080 €

2.2.2.2 Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	
Charges sociales provisionnées	
Charges fiscales provisionnées	
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	
Fournisseurs	16 426
Associés	
Banques	
Concours bancaires courants	
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	
RRR à accorder, avoirs à établir	
Personnel	25 439
Sécurité sociale	
Autres charges fiscales	1 225
Divers (cf. 2.2.2.1.2)	106 521
TOTAL	149 611

2.3 Compte de résultat

2.3.1 Subvention d'exploitation 2018

Ministère de l'emploi	175 443 €
Le Mans Métropole	75 000 €
Fabrique à entreprendre CDC (*)	25 221 €
Fabrique Contrat de ville	25 000 €
LMM Contrat ville 2017	25 000 €
LMM Contrat ville 2018	25 115 €
Convention revitalisation Carrier Kheops	6 250 €
FSE Accompagnement	107 970 €
FSE Guide insertion	19 576 €
Subventions sur ex/antérieur (régul. AGPLIE)	- 544 €

	484 031 €

(*) La subvention versée par la CDC au titre de l'exercice 2018 tient compte de la reprise des fonds dédiés La Fabrique 2016, 2017 et 2018 concernant ce financeur.

2.3.2 Honoraires du commissaire aux comptes

(Art. 2 du décret 2008-1487 du 30 décembre 2008).

Le montant des honoraires au titre de 2018 s'élève à : 4 800 € TTC.

2.4 Informations relatives à l'effectif

Effectif MOYEN 2018	2017	2017
Non cadres	5	8,5
Mise à disposition Mission locale	1	
TOTAL	6	8,5

L'effectif au 31 décembre 2018 est à 0 suite au licenciement des 4 salariés en CDI et de la fin du CDD.