



---

G I P Mission Locale Est Etang de Berre

11 BD . VICTOR HUGO

13130 BERRE L'ETANG

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

---

**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

G I P Mission Locale Est Etang de Berre  
11 BD . VICTOR HUGO  
13130 BERRE L'ETANG

relatifs à l'exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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,	948 130 Euros
- Produits d'exploitation,	1 706 720 Euros
- Résultat net comptable,	( 21 216) Euros

Fait à SALON DE PROVENCE  
Le 06/07/2020

François PANSIER  
Collaborateur

Marie-Odile PANSIER  
Expert Comptable

Signé électroniquement le 22/07/2020 par  
Marie-Odile Pansier



G I P Mission Locale Est Etang de Berre

11 BD . VICTOR HUGO

13130 BERRE L'ETANG



## COMPTES ANNUELS

ALPILLES AUDIT ASSOCIÉS  
108 Place Gambetta

13300 SALON DE PROVENCE

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
<b>Produits d'exploitation</b> (1)						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service						
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	1 621 017		1 485 398		135 618	9.13
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	84 338		119 094		34 756-	29.18-
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	1 365		84		1 281	NS
<b>Total I</b>	<b>1 706 720</b>		<b>1 604 576</b>		<b>102 144</b>	<b>6.37</b>
<b>Charges d'exploitation</b> (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	283 726		260 724		23 002	8.82
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	85 913		84 123		1 790	2.13
Salaires et traitements	866 644		852 197		14 448	1.70
Charges sociales	409 046		392 412		16 634	4.24
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 194		3 472		1 277-	36.79-
Dotations aux provisions	11 709		34 781		23 072-	66.34-
Reports en fonds dédiés	68 704				68 704	
Autres charges						
<b>Total II</b>	<b>1 727 936</b>		<b>1 627 708</b>		<b>100 228</b>	<b>6.16</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>21 216-</b>		<b>23 132-</b>		<b>1 916</b>	<b>8.28</b>

(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	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total III</b>						
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total IV</b>						
<b>2. Résultat financier (III-IV)</b>						
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)</b>		21 216-		23 132-	1 916	8.28
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opérations de gestion				30 246	30 246-	100.00-
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
<b>Total V</b>				30 246	30 246-	100.00-
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Sur opérations de gestion				1 129	1 129-	100.00-
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
<b>Total VI</b>				1 129	1 129-	100.00-
<b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>				29 118	29 118-	100.00-
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>						
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>						
<b>Total des produits (I+III+V)</b>		1 706 720		1 634 822	71 898	4.40
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>		1 727 936		1 628 837	99 100	6.08
<b>5. EXCEDENT OU DEFICIT</b>		21 216-		5 986	27 202-	454.46-

## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	4 813	4 813				
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
Installations techniques Matériel et outillage	83 074	76 574	6 500	6 789	289-	4. 25-	
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>							
<b>Immobilisations financières</b> (1)							
Participations et Créances rattachées							
Autres titres immobilisés							
Prêts	33 668		33 668	30 491	3 177	10. 42	
Autres	1 361		1 361	335	1 026	305. 91	
<b>Total I</b>	<b>122 916</b>	<b>81 386</b>	<b>41 529</b>	<b>37 615</b>	<b>3 915</b>	<b>10. 41</b>	
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	<b>Créances</b> (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	185 401		185 401	340 864	155 463-	45. 61-
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
Disponibilités	701 695		701 695	467 605	234 090	50. 06	
Charges constatées d'avance (2)	19 505		19 505	23 838	4 333-	18. 18-	
<b>Total II</b>	<b>906 601</b>		<b>906 601</b>	<b>832 307</b>	<b>74 294</b>	<b>8. 93</b>	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>1 029 516</b>	<b>81 386</b>	<b>948 130</b>	<b>869 922</b>	<b>78 208</b>	<b>8. 99</b>	

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	<b>Fonds propres</b>						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires	286 342		286 342			
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves pour projet de l'entité							
Autres							
Report à nouveau	87 913		78 552		9 361	11.92	
<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>	21 216-		5 986		27 202-	454.46-	
<b>Situation nette (sous total)</b>	353 039		370 880		17 841-	4.81-	
Fonds propres consommables							
Subventions d'investissement			3 375		3 375-	100.00-	
Provisions réglementées							
<b>Total I</b>	353 039		374 255		21 216-	5.67-	
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés	68 704			68 704		
<b>Total II</b>	68 704				68 704		
PROVISIONS	Provisions pour risques			25 852	25 852-	100.00-	
	Provisions pour charges	118 662		109 463	9 199	8.40	
	<b>Total III</b>	118 662		135 315	16 653-	12.31-	
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	45 674		44 243	1 430	3.23	
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	245 381		237 291	8 090	3.41	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	8 352		8 418	66-	0.78-	
Instruments de trésorerie							
Produits constatés d'avance	108 319		70 400	37 919	53.86		
<b>Total IV</b>	407 725		360 352	47 373	13.15		
Ecarts de conversion passif (V)							
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	948 130		869 922	78 208	8.99		

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

299 406      289 952

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

**ANNEXE DU 01/01/2019 AU 31/12/2019**

**ALPILLES AUDIT ASSOCIES**

*108 Place Gambetta*

*13300 SALON DE PROVENCE*

*04.42.05.96.59.*

## ANNEXE

### SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	X
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
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
Tableau de suivi des fonds dédiés	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
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT</b>	
Valorisation des contributions volontaires	X
<b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>	
Engagement en matière de pensions et retraites	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La globalisation des crédits versés annuellement par l'Etat aux missions locales (CPO et accompagnement de la Garantie Jeunes) et la modification des modalités de versement de la GJ qui en découle a eu un impact sur le résultat de certaines missions locales. L'Etat a donc décidé un versement exceptionnel "solde de tout compte" afin d'accompagner cette transition. A ce titre la Mission Locale Est Etang de Berre a perçu une subvention exceptionnelle de 145.000€. Conformément aux recommandations de la DGEFP, le GIP a décidé de constituer un fonds dédiés correspondant à la quote-part de cette subvention exceptionnelle afin de couvrir le financement en N+1 des suites de parcours des jeunes en Garantie Jeunes à hauteur de 68.704€.

### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

### - 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.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

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 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

### Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées 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	56 957		1 906
TOTAL	81 167		1 906
Prêts, autres immobilisations financières	30 826		4 203
TOTAL	30 826		4 203
TOTAL GENERAL	116 806		6 109

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			4 813	4 813
Installations générales agencements aménagements divers			24 211	24 211
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			58 863	58 863
TOTAL			83 073	83 073
Prêts, autres immobilisations financières			35 029	35 029
TOTAL			35 029	35 029
TOTAL GENERAL			122 915	122 915

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

### 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	4 813			4 813
Installations générales agencements aménagements divers	19 315	1 096		20 411
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	55 064	1 098		56 162
TOTAL	74 379	2 194		76 574
TOTAL GENERAL	79 192	2 194		81 386

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 096				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 098				
TOTAL	2 194				
TOTAL GENERAL	2 194				

### 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	286 342				286 342
Réserves :					
Report à nouveau	78 552	5 986	3 375	0	87 913
RESULTAT DE L'EXERCICE	5 986	5 986		21 216	21 216
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Subventions d'investissement	3 375			3 375	
Provisions réglementées					
TOTAL I	374 255		3 375	24 591	353 039

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

### 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	107 658	11 709	705		118 662
Autres provisions pour risques et charges	27 657		27 657		
TOTAL	135 315	11 709	28 362		118 662
TOTAL GENERAL	135 315	11 709	28 362		118 662
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b>		11 709	28 362		

### Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	33 668	33 668	
Autres immobilisations financières	1 361	1 361	
Personnel et comptes rattachés	2	2	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	61	61	
Divers état et autres collectivités publiques	175 888	175 888	
Débiteurs divers	9 450	9 450	
Charges constatées d'avance	19 505	19 505	
TOTAL	239 935	239 935	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	3 177		

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	45 674	45 674		
Personnel et comptes rattachés	98 281	98 281		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	139 407	139 407		
Autres impôts taxes et assimilés	7 693	7 693		
Autres dettes	8 352	8 352		
Produits constatés d'avance	108 319	108 319		
TOTAL	476 429	476 429		

### Tableau de suivi des fonds dédiés

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
Garantie Jeunes 2019				68 704	68 704
TOTAL				68 704	68 704

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 01/01/2019 au 31/12/2019

### 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 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	176 567
Total	176 567

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 067
Dettes fiscales et sociales	168 545
Total	182 612

### Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	19 505
Total	19 505
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	108 319
Total	108 319

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

### **- 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 communes adhérentes.

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 -**

#### **Engagement en matière de pensions et retraites**

Le groupement 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.

Une provision pour charges a été constatée au cours des exercices antérieurs, complétée cette année par une provision de 11.004 Euros. Le montant total de la provision est de 118.662 Euros et correspond au coût proratisé estimé des départs qui doivent intervenir au cours des 20 prochaines années.

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	1 621 017	1 485 398	135 618	9.13
74111000 SUBVENTION ETAT	511 876	477 589	34 287	7.18
74116100 SUBVENT. P.P.A.E (POLE EMPLOI)	110 111	108 193	1 918	1.77
74119100 ETAT EMPLOIS Avenir		184	184-	100.00-
74119200 ETAT GARANTIE JEUNES	361 992	310 462	51 530	16.60
74124000 ASP	15 481	31 144	15 663-	50.29-
74131100 SUBV.CONSEIL REGIONAL	190 284	166 704	23 580	14.14
74132100 SUBVENTION DU CONSEIL DEPARTEM	15 000	18 000	3 000-	16.67-
74133100 SUBVENTIONS DES COMMUNES	221 676	195 714	25 962	13.27
74133101 COMMUNE VERTS SUB MAD PERSONNE	43 228	40 824	2 404	5.89
74214000 AUTRES (A DETAILLER)	7 000		7 000	
74217000 DISCRIMINATION DILCRAH	3 000	3 000		
74220000 POLITIQUE VILLE COM. VITROLLES	9 000	9 500	500-	5.26-
74221000 POLITIQUE VILLE BERRE	17 963	15 000	2 963	19.75
74222000 POLITIQUE VILLE MARIIGNANE		3 000	3 000-	100.00-
74241000 ETAT PARRAINAGE	27 450	31 110	3 660-	11.76-
74251000 ETAT AUTRES ACTIONS SPECIFIQUE	35 406		35 406	
74252000 REGION AUTRES ACTION SPECIFIQ.	3 594	6 655	3 061-	46.00-
74254000 SERVICES CIVIQUES	4 840		4 840	
74521300 FRAIS GESTION CONTRAT VILLE MP		990-	990	100.00
74540000 METROPOLE AMP TP SALONAI	34 000	34 000		
74550000 METROPOLE AMP TP AIX		35 000	35 000-	100.00-
74560000 METROPOLE FAJ	9 116		9 116	
74800000 AUTRES		310	310-	100.00-
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	84 338	119 094	34 756-	29.18-
78150000 REPRISE PROV RISQUES ET CHARGE	27 657		27 657	
78154000 REPRISE PROVISION CHARGES	705	14 424	13 719-	95.11-
79100000 TRANSFERTS DE CHARGES AUTRES	656	1 505	849-	56.43-
79140100 TRANSFERTS CHARGES MALADIE	50 439	77 249	26 811-	34.71-
79140200 TRANSFERTS CHARGES FORMATION	3 282	25 916	22 634-	87.33-
79140300 TRANSFERT CHARGES DE PERSONNEL	1 600		1 600	
AUTRES PRODUITS	1 365	84	1 281	NS
75800000 AUTRES PROD DIVERS DE GESTION	1 365	84	1 281	NS
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>1 706 720</b>	<b>1 604 576</b>	<b>102 144</b>	<b>6.37</b>
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	283 726	260 724	23 002	8.82
60610000 FOURNITURES NON STOCK. EAU ENE	1 018	1 293	275-	21.25-
60630000 FOURNIT. ENTRETIEN & PETIT EQU	4 078	3 010	1 069	35.50
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	3 963	7 374	3 411-	46.25-
60641000 FRAIS DE DUPLICATION	2 503	3 049	545-	17.89-
61300000 LOCATIONS IMMOBILIERES	13 528	12 582	946	7.52
61350000 Locations Matériel Informatiq	62 323	58 785	3 537	6.02
61400000 CHARGES LOCATIVES	4 052	2 580	1 472	57.04
61560000 MAINTENANCE	6 306	4 719	1 588	33.65
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	10 391	9 652	739	7.66
61800000 DIVERS:DOCUMENTATION,FORMATION	50	100	50-	50.00-
61810000 ABONNEMENT	6 903	3 003	3 899	129.84
61850000 FRAIS DE COLLOQUES, SEMINAIRES	299	987	688-	69.70-
62100000 PERSONNEL EXTERIEUR A L'ENTREP	16 528	14 283	2 246	15.72
62100001 PERSONNEL MAD FINANCT COMMUNE	43 228	40 824	2 404	5.89
62110000 PERS EXT ACTIONS SPECIFIQUES	9 952	15 387	5 435-	35.32-
62201000 HONORAIRES ACTIONS SPECIFIQUES	4 997	3 200	1 797	56.16

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
62260000 HONORAIRES	15 600	6 323	9 278	146.74
62262000 EXPERT COMPTABLE	6 027	5 670	357	6.29
62263000 COMMISSAIRE AUX COMPTES	5 602	5 033	570	11.32
62340000 CADEAUX	8 175	7 867	309	3.92
62400000 TRANSPORT : BIENS ET USAGERS	3 283	4 044	761-	18.82-
62500000 MISSIONS ET RECEPTIONS	3 510	1 613	1 896	117.56
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	15 882	13 287	2 594	19.52
62560000 MISSIONS PARRAINAGE	226		226	
62600000 FRAIS POSTAUX ET TELECOMMUNIC.	18 340	18 678	338-	1.81-
62610000 INTERNET	655	452	203	44.95
62620000 FRAIS POSTAUX	4 824	4 776	47	0.99
62780000 AUTRES FRAIS ET SERVICES		199	199-	100.00-
62801000 FRAIS DE BANQUE	567	546	20	3.74
62802000 FRAIS SUR CHEQUES DEJEUNERS	278	244	34	14.02
62803000 PRESTATION CHEQUES VACANCES	93	96	4-	3.74-
62804000 PRESTATIONS CHEQUES KADEOS	191		191	
62810000 COTISATIONS	6 862	6 370	492	7.72
62820000 FRAIS FORMATIONS PERSONNEL	3 493	4 700	1 207-	25.69-
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	<b>85 913</b>	<b>84 123</b>	<b>1 790</b>	<b>2.13</b>
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	67 348	65 506	1 842	2.81
63300000 PARTICIPATION FORMATION PROF.	18 564	18 617	52-	0.28-
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>	<b>866 644</b>	<b>852 197</b>	<b>14 448</b>	<b>1.70</b>
64100000 REMUNERATIONS DU PERSONNEL	798 901	768 924	29 977	3.90
64111000 INDEMNITES JOURNALIERES SS	49 811	62 399	12 589-	20.17-
64120000 VARIATION PROV.CONGES PAYES	1 474-	8 799	10 273-	116.75-
64121000 VARIATION PRIMES PRECARITE	1 615	3 959	2 344-	59.21-
64140000 PRIMES ET REMUNERATIONS NONSOU	4 492	8 115	3 623-	44.64-
64144000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	13 299		13 299	
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>409 046</b>	<b>392 412</b>	<b>16 634</b>	<b>4.24</b>
64510000 COTISATIONS A L'URSSAF	294 632	273 872	20 759	7.58
64511000 URSSAF PMSMP	108	115	7-	5.95-
64520000 VARIATION CHGES/PROV.CONGES PA	406-	5 745	6 152-	107.07-
64521000 VARIATION CH SOC PRIMES PRECA	1 021	2 353	1 332-	56.60-
64530000 RETRAITES AG2R	12 376	39 047	26 671-	68.30-
64531000 IRCANTEC	29 169	16 279	12 889	79.18
64532000 PREVOYANCE HUMANIS	33 236	15 825	17 411	110.02
64580000 COTISATIONS AUTRES ORGANISMES		17	17-	100.00-
64700000 CHEQUES DEJEUNER	25 541	24 671	870	3.53
64710000 CHEQUES VACANCES	5 943	8 320	2 377-	28.57-
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	5 826	6 167	341-	5.52-
64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	1 600		1 600	
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS</b>	<b>2 194</b>	<b>3 472</b>	<b>1 277-</b>	<b>36.79-</b>
68111000 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		489	489-	100.00-
68112000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 194	2 982	788-	26.42-
<b>DOTATIONS AUX PROVISIONS</b>	<b>11 709</b>	<b>34 781</b>	<b>23 072-</b>	<b>66.34-</b>
68150000 DOTAT° AUX PROV° RISQUES CHARG		27 657	27 657-	100.00-
68154000 DOTAT° AUX PROV. POUR CHARGES	11 709	7 124	4 585	64.36

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
REPORTS EN FONDS DEDIES	68 704		68 704	
68940000 ENGAGEMENT A REALISER/SUB.ATTR	68 704		68 704	
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>1 727 936</b>	<b>1 627 708</b>	<b>100 228</b>	<b>6.16</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>21 216-</b>	<b>23 132-</b>	<b>1 916</b>	<b>8.28</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>21 216-</b>	<b>23 132-</b>	<b>1 916</b>	<b>8.28</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION		30 246	30 246-	100.00-
77200000 PRDTS EXCEPT / EX ANTERIEUR		30 246	30 246-	100.00-
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		<b>30 246</b>	<b>30 246-</b>	<b>100.00-</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		1 129	1 129-	100.00-
67200000 PERTE EXCEPT / EXERCICES ANTER		1 129	1 129-	100.00-
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		<b>1 129</b>	<b>1 129-</b>	<b>100.00-</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>29 118</b>	<b>29 118-</b>	<b>100.00-</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 706 720</b>	<b>1 634 822</b>	<b>71 898</b>	<b>4.40</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 727 936</b>	<b>1 628 837</b>	<b>99 100</b>	<b>6.08</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>21 216-</b>	<b>5 986</b>	<b>27 202-</b>	<b>454.46-</b>

## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL				
20500000 LOGICIELS CONCESSIONS BREVETS	4 813	4 813		
28050000 AMORT.LOGICIELS BREVETS CONCES	4 813-	4 813-		
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	6 500	6 789	289-	4. 25
21810000 INSTALLATIONS GNLES, AGENCE.	24 211	24 211		
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	17 436	15 530	1 906	12. 27
21840000 MOBILIER	41 427	41 427		
28181000 AMORT AGENCTS INSTALLATIONS	20 411-	19 315-	1 096-	5. 67-
28183000 AMORTISS. MAT. DE BUREAU ET IN	15 042-	14 180-	862-	6. 08-
28184000 AMORTISS. MOBILIER	41 120-	40 884-	236-	0. 58-
PRETS	33 668	30 491	3 177	10. 42
27400000 PRET EFFORT CONSTRUCTION	33 668	30 491	3 177	10. 42
AUTRES	1 361	335	1 026	305. 91
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSE	1 361	335	1 026	305. 91
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>41 529</b>	<b>37 615</b>	<b>3 915</b>	<b>10. 41</b>
AUTRES	185 401	340 864	155 463-	45. 61
40100000 FOURNISSEUR COLLECTIF	8 813	8 601	212	2. 47
40980000 FOURNISSEURS AVOIRS A RECEVOIR	617	9 789	9 172-	93. 69-
42100000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	2		2	
43870000 OGN SOCIAUX : PROD A RECEVOIR	61		61	
44102000 ETAT : DIRECCTE	33 815	182 222	148 407-	81. 44-
44102200 SUBVENTIONS FSE A RECEVOIR	31 183	29 822	1 360	4. 56
44106000 CONSEIL REGIONAL		3 156	3 156-	100. 00-
44106010 CONSEIL REGIONAL PAR-PSAD	38 776	33 341	5 435	16. 30
44109000 SUBVENTION COMMUNES A RECEVOIR	43 228		43 228	
44191100 CUCS BERRE	7 563		7 563	
44192000 METROPOLE PAYS SALONNAIS	9 116	34 000	24 884-	73. 19-
44193000 METROPOLE PAYS D'AIX		35 000	35 000-	100. 00-
44194000 MISSION LOCALE PAYS SALONNAIS	3 109	310	2 799	902. 84
44197000 CARSAT	9 100		9 100	
46700000 AUTRES CPTES DEBIT ET CRED DIV	19		19	
46870000 PRODUITS A RECEVOIR		4 623	4 623-	100. 00-
DISPONIBILITES	701 695	467 605	234 090	50. 06
51200000 CREDIT AGRICOLE	700 368	466 519	233 849	50. 13
51210000 CREDIT AGRICOLE MOBILITES	1 326	1 085	241	22. 21
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	19 505	23 838	4 333-	18. 18
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	19 505	23 838	4 333-	18. 18-
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>906 601</b>	<b>832 307</b>	<b>74 294</b>	<b>8. 93</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>948 130</b>	<b>869 922</b>	<b>78 208</b>	<b>8. 99</b>

## DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	286 342	286 342		
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	3 243		
REPORT A NOUVEAU	87 913	78 552	9 361	11.92
11000000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE CREDIT)	87 913	78 552	9 361	11.92
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	21 216-	5 986	27 202-	454.46
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	353 039	370 880	17 841-	4.81
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		3 375	3 375-	100.00
13120000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT		3 375	3 375-	100.00-
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>353 039</b>	<b>374 255</b>	<b>21 216-</b>	<b>5.67</b>
FONDS DEDIES	68 704		68 704	
19400000 FONDS DEDIES / SUBV.ATTRIBUEES	68 704		68 704	
<b>TOTAL FONDS DEDIES</b>	<b>68 704</b>		<b>68 704</b>	
PROVISIONS POUR RISQUES		25 852	25 852-	100.00
15181000 PROVISION POUR LICENCIEMENT		25 852	25 852-	100.00-
PROVISIONS POUR CHARGES	118 662	109 463	9 199	8.40
15300000 PROVIS° POUR PENS° ET OBLIGA°	118 662	107 658	11 004	10.22
15800000 AUTRES PROVISIONS POUR CHARGES		1 805	1 805-	100.00-
<b>TOTAL PROVISIONS</b>	<b>118 662</b>	<b>135 315</b>	<b>16 653-</b>	<b>12.31</b>
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	45 674	44 243	1 430	3.23
40100000 FOURNISSEUR COLLECTIF	31 607	19 214	12 393	64.50
40810000 FOURNISSEURS FAC NON PARVENUES	14 067	25 030	10 963-	43.80-
DETTES FISCALES ET SOCIALES	245 381	237 291	8 090	3.41
42820000 DETTES PROVISIO. POUR CONGES P	92 707	94 181	1 474-	1.56-
42860000 PRIMES PERSONNEL A PAYER	5 574	3 959	1 615	40.79
43100000 URSSAF	35 285	33 801	1 484	4.39
43700000 RETRAITE IRCANTEC	7 280	3 749	3 532	94.21
43703000 AG2R ARCO	3 581	1 423	2 158	151.71
43730000 HUMANIS MUTUELLE SALARIES	14 676	13 766	910	6.61
43780000 AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	8 320	8 320		
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA	53 249	53 655	406-	0.76-
43860000 AUTRES CHARGES A PAYER	17 016	18 574	1 558-	8.39-
44107000 ASP		313	313-	100.00-
44210000 ETAT - IMPOTS ET TAXES RECOUVR	1 498		1 498	
44710000 TAXE SUR SALAIRES	6 195	5 551	644	11.61
AUTRES DETTES	8 352	8 418	66-	0.78
46740000 Subv Gerées pour autrui	8 352	8 418	66-	0.78-

