

MISSION LOCALE JEUNES

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

MISSION LOCALE JEUNES

17, rue Davat - 73105 AIX-LES-BAINS - Cedex

Association

N° SIRET : 414 674 846 00046

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

Aux membres,

1. Opinion sur les comptes annuels

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 JEUNES relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par votre président le 26 mars 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 à la fin de cet exercice.

2. Fondement de l'opinion

2.1. 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.

2.2. Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2019 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.

**MISSION LOCALE
JEUNES**

*Rapport du Commissaire
aux Comptes sur les
comptes annuels*

*Exercice clos le
31 décembre 2019*

3. 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, et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment en ce qui concerne la comptabilisation des subventions d'exploitation.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment 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.

4. Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

5. 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 l'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 l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président.

6. 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

**MISSION LOCALE
JEUNES**

*Rapport du Commissaire
aux Comptes sur les
comptes annuels*

*Exercice clos le
31 décembre 2019*

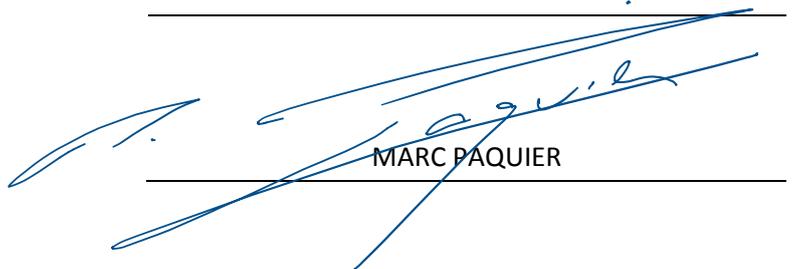
continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule 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.

Fait à Annecy, le 20 avril 2020,

Le Commissaire aux Comptes

Audicé Alpes
Commissaires aux comptes



MARC PAQUIER

MISSION LOCALE JEUNES

Comptes annuels – Exercice clos le 31 décembre 2019

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2019			31/12/2018
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	3 105	3 105		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	117 460	76 398	41 062	42 459	
Immobilisations grévées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	1 635		1 635	1 635	
	TOTAL (I)	122 200	79 503	42 697	44 094
	Comptes de liaisons				
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				763
CREANCES (3)					
Créances usagers et comptes rattachés					
Autres créances	75 065		75 065	124 922	
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	252 435		252 435	260 052	
DISPONIBILITES	85 262		85 262	17 542	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	917		917	1 662
	TOTAL (II)	413 679		413 679	404 941
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		535 880	79 503	456 376	449 035

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2019	31/12/2018
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droits de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	27 992	27 992
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	100 608	93 357
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	470	7 251
	Total des fonds propres	129 070	128 600
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées		
Total des autres fonds associatifs			
Total des fonds associatifs	129 070	128 600	
	Provisions pour risques	9 163	16 723
	Provisions pour charges	49 132	42 344
	Total des provisions	58 295	59 067
	Comptes de liaisons		
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés	123 148	85 440
	Total des fonds dédiés	123 148	85 440
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	23 498	33 427
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 807	33 451
	Dettes fiscales et sociales	77 372	84 573
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	9 186	16 908	
Produits constatés d'avance		7 568	
Total des dettes	145 863	175 928	
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		456 376	449 035
	Résultat de l'exercice exprimé en centièmes	469,79	7 250,76
	(1) Dont à moins d'un an	132 379	152 429
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat

		Etat exprimé en euros	
		31/12/2019	31/12/2018
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	420	750
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	697 068	680 739
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	65	65
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	24 552	56 468
	Total des produits d'exploitation	722 105	738 023
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	1 282	82
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	122 675	131 133
	Impôts, taxes et versements assimilés	24 937	22 336
	Rémunération du personnel	382 103	369 244
	Charges sociales	137 527	163 964
	Subventions accordées par l'association		
	Dotations aux amortissements et dépréciations	12 738	10 158
	Dotations aux provisions	14 338	27 913
	Autres charges	5	200
	Total des charges d'exploitation	695 606	725 029
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		26 499	12 994
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	908	1 099
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	246	192
2 - RESULTAT FINANCIER		663	907
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)		27 161	13 900
Charges financières	Produits exceptionnels	11 016	11 376
	Charges exceptionnelles		8 065
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		11 016	3 311
Charges financières	Impôts sur les sociétés et Participation des salariés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	85 440	75 480
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	123 148	85 440
TOTAL DES PRODUITS		819 469	825 977
TOTAL DES CHARGES		818 999	818 727
EXCEDENT ou DEFICIT		470	7 251
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services			
Personnel bénévole			

Détail de l'Actif technique

Etat exprimé en euros

	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
Capital souscrit non appelé						
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	42 697,07	9,36	44 093,58	9,82	(1 396,51)	-3,17
Concessions brevets et droits similaires						
205000000 CONCESSIONS SIMILAIRES	3 105,40	0,68	3 105,40	0,69		
280500000 AMORTISSEMENT CONCESSIONS SIMILAIRES	(3 105,40)	-0,68	(3 105,40)	-0,69		
Autres immobilisations corporelles	41 062,07	9,00	42 458,58	9,46	(1 396,51)	-3,29
218100000 Installations générales	46 139,91	10,11	39 315,51	8,76	6 824,40	17,36
218200000 MATERIEL DE TRANSPORT	10 000,00	2,19	10 000,00	2,23		
218300000 MATÉRIEL BUREAU & INFORMATIQUE	56 117,16	12,30	52 980,36	11,80	3 136,80	5,92
218400000 MOBILIER	5 202,97	1,14	3 822,36	0,85	1 380,61	36,12
281810000 AMORTISSEMENT INSTALLATIONS A	(13 493,06)	-2,96	(5 278,73)	-1,18	(8 214,33)	-155,61
281820000 AMORTISSEMENT MATERIEL TRANSPORT	(10 000,00)	-2,19	(10 000,00)	-2,23		
281830000 AMORTISSEMENT MATÉRIEL BUREAU & INFORMATIQUE	(49 251,39)	-10,79	(45 060,98)	-10,04	(4 190,41)	-9,30
281840000 AMORTISSEMENT MOBILIER	(3 653,52)	-0,80	(3 319,94)	-0,74	(333,58)	-10,05
Autres immobilisations financières	1 635,00	0,36	1 635,00	0,36		
275000000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	1 635,00	0,36	1 635,00	0,36		
TOTAL II - Comptes de liaison						
TOTAL III - Actif Circulant NET	413 679,28	90,64	404 941,33	90,18	8 737,95	2,16
Avances & acomptes versés sur commandes			763,00	0,17	(763,00)	-100,00
409100000 FOURNISSEMENT AVANCES SUR COMMANDES			763,00	0,17	(763,00)	-100,00
Autres créances	75 064,73	16,45	124 921,96	27,82	(49 857,23)	-39,91
040D Collectif fournisseurs débiteurs	133,00	0,03	239,72	0,05	(106,72)	-44,52
409800000 RABATTEMENT RESTANT AVOIR A	112,00	0,02			112,00	
425000000 PERSONNEL AVANCES A CREDIT			400,00	0,09	(400,00)	-100,00
428700000 PERSONNEL AUTRE PRODUCTION A CREDIT	5 387,60	1,18	800,00	0,18	4 587,60	573,45
438000000 INDEMNITES JOURNALIERES	399,50	0,09			399,50	
441111200 ETAT - SUBVENTIONS	5 714,00	1,25	5 714,00	1,27		
441111500 ETAT - SUBVENTIONS PARRAINAGE	1 464,00	0,32	1 464,00	0,33		
441112200 ETAT - SUBVENTIONS GARANTIE JEUNES			49 920,00	11,12	(49 920,00)	-100,00
441115100 REGION - SUBVENTIONS FONCTIONNEMENT	25 012,26	5,48	25 801,24	5,75	(788,98)	-3,06
441115300 REGION - SUBVENTIONS SANTE	5 408,00	1,18	8 112,00	1,81	(2 704,00)	-33,33
441116200 DEPARTEMENT SAVOIE - SUBVENTIONS RSA	4 200,00	0,92	4 200,00	0,94		
441116300 DEPARTEMENT SAVOIE FAJ	420,00	0,09	750,00	0,17	(330,00)	-44,00
441117500 GRAND LAC - ADULTE RELAIS			4 400,00	0,98	(4 400,00)	-100,00
441118600 MISSION LOCALE CHAMBERY - ALTERNANCE	10 047,64	2,20			10 047,64	
441119300 VILLE D'AIX - SUBVENTIONS EPN	11 766,73	2,58	23 121,00	5,15	(11 354,27)	-49,11
441119400 MDPH - SUBVENTIONS	5 000,00	1,10			5 000,00	
Valeurs mobilières de placement	252 435,15	55,31	260 052,25	57,91	(7 617,10)	-2,93
503000000 LIVRET BLEU ML	232 435,02	50,93	191 875,02	42,73	40 560,00	21,14
503200000 LIVRET ASSOCIATION LAYDERNIER	20 000,13	4,38	68 177,23	15,18	(48 177,10)	-70,66
Disponibilités	85 262,39	18,68	17 542,30	3,91	67 720,09	386,04
512100000 CREDIT MUTUEL	13 758,68	3,01	2 547,30	0,57	11 211,38	440,13
512400000 CAISSE D'EPARGNE	488,45	0,11	397,63	0,09	90,82	22,84
512500000 BANQUE LAYDERNIER	62 412,57	13,68	9 112,47	2,03	53 300,10	584,91
512600000 BANQUE FAJ	8 491,03	1,86	5 032,00	1,12	3 459,03	68,74
518700000 INTERET SUR COURUS A RE	111,66	0,02	202,90	0,05	(91,24)	-44,97
530000000 Caisse			250,00	0,06	(250,00)	-100,00
Charges constatées d'avance	917,01	0,20	1 661,82	0,37	(744,81)	-44,82

Détail de l'Actif technique

Etat exprimé en euros	01/01/2019 12		01/01/2018 12		Variations	%
	31/12/2019	mois	31/12/2018	mois		
486000000 CHARGES CONST.AVANCE	917,01	0,20	1 661,82	0,37	(744,81)	-44,82
TOTAL DU BILAN ACTIF	456 376,35	100,00	449 034,91	100,00	7 341,44	1,63

Détail du Passif technique

Etat exprimé en euros

	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
Total des fonds associatifs	129 069,90	28,28	128 600,11	28,64	469,79	0,37
Total des fonds propres	129 069,90	28,28	128 600,11	28,64	469,79	0,37
Fonds associatif sans droit de reprise	27 991,88	6,13	27 991,88	6,23		
102000000 FDS ASS.SANS DROIT R	27 991,88	6,13	27 991,88	6,23		
Réserves	100 608,23	22,05	93 357,47	20,79	7 250,76	7,77
106801000 RESERVE POUR PROJET ASSOCIATIF	23 821,37	5,22	34 346,58	7,65	(10 525,21)	-30,64
106810000 RESERVES ASSOCIATION	76 786,86	16,83	59 010,89	13,14	17 775,97	30,12
Excédent ou déficit de l'exercice	469,79	0,10	7 250,76	1,61	(6 780,97)	-93,52
Total des autres fonds associatifs						
TOTAL III- Total des Provisions	58 295,02	12,77	59 067,02	13,15	(772,00)	-1,31
Provisions pour risques	9 163,20	2,01	16 723,20	3,72	(7 560,00)	-45,21
151800000 AUTR.PROVISIONS P/RI	9 163,20	2,01	16 723,20	3,72	(7 560,00)	-45,21
Provisions pour charges	49 131,82	10,77	42 343,82	9,43	6 788,00	16,03
158100000 PROVISION IFC	35 907,82	7,87	34 793,82	7,75	1 114,00	3,20
158110000 PROVISION FORMATIONS	13 224,00	2,90	7 550,00	1,68	5 674,00	75,15
TOTAL II- Comptes de liaison						
Total des fonds reportés et dédiés	123 148,00	26,98	85 440,00	19,03	37 708,00	44,13
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	123 148,00	26,98	85 440,00	19,03	37 708,00	44,13
194000000 FONDS DE DEDIES	123 148,00	26,98	85 440,00	19,03	37 708,00	44,13
TOTAL IV - Total des dettes	145 863,43	31,96	175 927,78	39,18	(30 064,35)	-17,09
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	23 498,29	5,15	33 427,34	7,44	(9 929,05)	-29,70
164100000 EMPR.CAISSE DEPOT CO	23 498,29	5,15	33 427,34	7,44	(9 929,05)	-29,70
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 807,46	7,85	33 451,44	7,45	2 356,02	7,04
040C Collectif fournisseurs créditeurs	8 946,76	1,96	5 471,04	1,22	3 475,72	63,53
408100000 FOURN.FTS NON PARVEN	26 860,70	5,89	27 980,40	6,23	(1 119,70)	-4,00
Dettes fiscales et sociales	77 371,86	16,95	84 572,95	18,83	(7 201,09)	-8,51
421000000 PERSONNEL REMUNERAT.			394,54	0,09	(394,54)	-100,00
428200000 DETTE PROV CP	25 165,00	5,51	26 292,80	5,86	(1 127,80)	-4,29
428400000 ORG.SOCIAUX AUTRES CHARGES A P			32,00	0,01	(32,00)	-100,00
428600000 PERSON AUTR CHARG A	6 500,00	1,42	5 330,00	1,19	1 170,00	21,95
431000000 URSSAF	12 436,00	2,72	13 424,63	2,99	(988,63)	-7,36
437200000 MUTUELLE	2 863,32	0,63	3 563,50	0,79	(700,18)	-19,65
437300000 RETRAITE APICIL AGIRA	3 532,21	0,77	3 561,93	0,79	(29,72)	-0,83
437350000 PREVOYANCE CHORUM	2 811,85	0,62	2 624,48	0,58	187,37	7,14
438200000 CH.SOC.DETTE CONG.A	12 029,00	2,64	14 002,07	3,12	(1 973,07)	-14,09
438600000 ORG.SOC.AUTR.CHARG A	11 549,00	2,53	15 347,00	3,42	(3 798,00)	-24,75
442100000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	485,48	0,11			485,48	
Autres dettes	9 185,82	2,01	16 907,73	3,77	(7 721,91)	-45,67
467000000 FRAIS PERSONNEL	244,79	0,05	409,43	0,09	(164,64)	-40,21
467110000 COMPTE FAJ	8 491,03	1,86	5 032,00	1,12	3 459,03	68,74
467130000 ETAT SUBVENTIONS A RENDRE	450,00	0,10	11 466,30	2,55	(11 016,30)	-96,08

Détail du Passif technique

Etat exprimé en euros	01/01/2019		01/01/2018		Variations	
	31/12/2019	12 mois	31/12/2018	12 mois		%
Produits constatés d'avance						
487000000 PDTS CONST AVANCE			7 568,32	1,69	(7 568,32)	-100,00
			7 568,32	1,69	(7 568,32)	-100,00
Total du passif		456 376,35	449 034,91	100,00	7 341,44	1,63

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
Total des produits de fonctionnement	722 105	100,00	738 023	100,00	(15 918)	-2,16
Prestations de services	420	0,06	750	0,10	(330)	-44,00
708800000 FRAIS DE GESTION FAJ ET FIPJ	420	0,06	750	0,10	(330)	-44,00
Subventions d'exploitation	697 068	96,53	680 739	92,24	16 328	2,40
741111000 ETAT - SUB FONCTIONNEMENT	155 712	21,56	148 405	20,11	7 307	4,92
741112000 ETAT - SUB FRE			1 429	0,19	(1 429)	-100,00
741113000 ETAT - SUB PARRAINAGE CGET	1 830	0,25	1 220	0,17	610	50,00
741115000 ETAT - SUB PARRAINAGE DIRECTE	4 880	0,68	4 880	0,66		
741119000 ETAT - EMPLOI D'AVENIR			1 071	0,15	(1 071)	-100,00
741122000 ETAT - SUB GARANTIE JEUNES SORTIES	22 969	3,18	167 461	22,69	(144 493)	-86,28
741123000 ETAT SUB GARANTIE JEUNES 2019	88 000	12,19			88 000	
741124000 SUB EXCEPTIONNELLE GARANTIE JEU	72 748	10,07			72 748	
741141000 POLE EMPLOI SUB	44 815	6,21	45 248	6,13	(433)	-0,96
741151000 REGION - SUB FONCTIONNEMENT	124 874	17,29	128 813	17,45	(3 939)	-3,06
741153000 REGION - SUB SANTE	2 704	0,37	5 408	0,73	(2 704)	-50,00
741162000 CONSEIL DEPARTEMENT A - SUB RSA	14 000	1,94	14 000	1,90		
741175000 GRAND LAC_ ADULTE RELAIS			22 000	2,98	(22 000)	-100,00
741176000 COM COMMUNES - SUB GRAND LAC	76 865	10,64	75 165	10,18	1 700	2,26
741178000 COMMUNES - SUB DIVERSES	300	0,04	300	0,04		
741185000 AUTRES SUB DIVERSES	1 500	0,21	2 056	0,28	(556)	-27,06
741186000 MLJ CHY_ SUB ALTERN ML73	8 074	1,12			8 074	
741187000 MLJ CHY ORIENTER VERS	6 259	0,87			6 259	
741191000 VILLE D AIX LES BAIN - SUB PIJ	20 000	2,77	20 000	2,71		
741193000 VILLE D'AIX - SUB EPN	46 538	6,44	43 283	5,86	3 255	7,52
741194000 MDPH - SUB	5 000	0,69			5 000	
Autres produits de gestion courante	65	0,01	65	0,01		0,05
758000000 PRODUITS DIVERS	65	0,01	65	0,01		0,05
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	24 552	3,40	56 468	7,65	(31 916)	-56,52
781500000 REPRISE PROV	15 110	2,09	20 000	2,71	(4 890)	-24,45
791000000 REMBST CPRO	779	0,11	1 543	0,21	(764)	-49,53
791001500 AIDE ETAT CAE CG	2 712	0,38	31 245	4,23	(28 533)	-91,32
791100000 PRISE EN CHARGE FORMATION	5 951	0,82	3 680	0,50	2 271	61,72
Total des charges de fonctionnement	695 606	96,33	725 029	98,24	(29 423)	-4,06
Achats	1 282	0,18	82	0,01	1 201	N/S
602204000 CARBURANTS MOBILITE	1 282	0,18	82	0,01	1 201	N/S
Autres achats et charges externes	122 675	16,99	131 133	17,77	(8 458)	-6,45
606110000 EDF	3 770	0,52	2 300	0,31	1 470	63,91
606120000 EAU	163	0,02	243	0,03	(80)	-32,97
606300100 PETIT MATERIEL/EQUIPEMENT AIX	5 402	0,75	3 680	0,50	1 721	46,77
606400100 FOURNITURES DE BUREAU AIX	2 121	0,29	1 804	0,24	317	17,58
611000000 SOUS TRAITANCE GENER	4 880	0,68	7 330	0,99	(2 450)	-33,42
613200200 LOCATION IMMOBILIERE ESPACE BU	19 946	2,76	28 726	3,89	(8 780)	-30,56
613200500 LOCATIONS DIVERSES			50	0,01	(50)	-100,00
613500200 LOCATION PHOTOCOPIEUR	2 661	0,37	2 661	0,36		
614000100 CHARGES LOCATIVES AIX	1 736	0,24	3 855	0,52	(2 119)	-54,97
615200500 ENTRETIEN IMMOBILIER	4 320	0,60	894	0,12	3 426	383,22
615500100 ENTRETIEN MATERIEL DE TRANSPOR			28		(28)	-100,00
615600100 MAINTENANCE AIX	6 940	0,96	5 538	0,75	1 401	25,30
616000000 PRIMES D'ASSURANCES	4 790	0,66	4 653	0,63	138	2,97
618300100 DOCUMENTATION SPECIALISE	763	0,11	828	0,11	(65)	-7,85
618500100 FRAIS DE STAGES SEMINAIRES COL	7 159	0,99	6 220	0,84	939	15,10
621400000 PERSONNEL DETACHE OU PRETE A L	2 460	0,34	8 320	1,13	(5 860)	-70,43
622610000 HONORAIRES MISSION LOCALE	6 281	0,87	6 702	0,91	(421)	-6,28
622620000 HONOR.DIVERS	2 520	0,35	3 468	0,47	(948)	-27,34

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
622640100	HONORAIRES COMPT ABLES	3 620	0,50	3 300	0,45	320	9,70
622640200	HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COM	5 028	0,70	3 540	0,48	1 488	42,03
622800000	AUT.REMUNER.& HONORA			1 803	0,24	(1 803)	-100,00
623100100	ANNONCES ET INSERTIONS	50	0,01	531	0,07	(481)	-90,58
623600100	CATALOGUES ET IMPRIMES			296	0,04	(296)	-100,00
623800000	DIVERS POURB.DONS CO	286	0,04	420	0,06	(134)	-31,95
624300100	TRANSPORTS ENTRE LOCAUX			220	0,03	(220)	-100,00
625100100	FRAIS DE DEPLACEMENT AIX	10 182	1,41	7 751	1,05	2 431	31,36
625104000	DEPLACEMENTS MOBILITE	1 644	0,23	1 511	0,20	133	8,77
625700100	MISSIONS RECEPTIONS AIX	1 520	0,21	1 948	0,26	(428)	-21,97
625700300	RECEPTION RALLYE EMPLOI	1 206	0,17	496	0,07	710	143,09
625700400	RECEPTION SANTE			52	0,01	(52)	-100,00
626000100	FRAIS POST AUX AIX	852	0,12	1 462	0,20	(609)	-41,68
626100200	LIGNE TEL 0479615459 TEL/FAX A	13 401	1,86	10 604	1,44	2 796	26,37
626100500	LIGNE TEL 0479885936 EPN	1 123	0,16	1 128	0,15	(5)	-0,46
626200200	HEBERGEMENT P3	5 684	0,79	5 426	0,74	257	4,75
627000000	SERV.BANCAIRES & ASS	336	0,05	350	0,05	(13)	-3,85
627200000	COMM.& FRAIS EMIS EM			139	0,02	(139)	-100,00
628100100	COTISATIONS DIVERSES	1 830	0,25	2 855	0,39	(1 025)	-35,90
Impôts, taxes, versements assimilés		24 937	3,45	22 336	3,03	2 601	11,64
631100000	TAXE S/LES SALAIRES	12 737	1,76	10 169	1,38	2 568	25,25
631300000	FORM.PROFESS.CONTINU	9 578	1,33	10 010	1,36	(432)	-4,32
631850000	TAXE FONCIERE	2 616	0,36	2 103	0,28	513	24,38
635400000	DROITS ENREG.ET TIMB	6		53	0,01	(48)	-89,70
Rémunération du personnel		382 103	52,92	369 244	50,03	12 859	3,48
641100000	SALAIRES & APPOINTEM	334 957	46,39	328 493	44,51	6 464	1,97
641200000	CONGES PAYES	(1 128)	-0,16	9 967	1,35	(11 095)	-111,32
641300000	Primes et gratifications	41 242	5,71	29 747	4,03	11 495	38,64
641400000	PRIMES DE TRANSPORT EN COMMUN	732	0,10	1 037	0,14	(305)	-29,44
641430000	INDEMNITE RUPTURE	6 300	0,87			6 300	
Charges sociales		137 527	19,05	163 964	22,22	(26 436)	-16,12
645100000	COTISATIONS A L'URSS	74 005	10,25	91 001	12,33	(16 996)	-18,68
645120000	URSSAF PMSMP	402	0,06	451	0,06	(49)	-10,87
645200000	CHARGES SUR CP et PRIMES	(1 973)	-0,27	79	0,01	(2 052)	N/S
645300000	COTISATIONS CAISSES RETRA	24 056	3,33	27 000	3,66	(2 944)	-10,90
645400000	COTISATIONS POLE EMPLOI	15 653	2,17	15 457	2,09	197	1,27
645820000	COTISATIONS PART MUTUELLE	17 508	2,42	18 484	2,50	(976)	-5,28
647500100	MEDECINE DU TRAVAIL AIX	1 794	0,25	1 931	0,26	(137)	-7,11
648000000	AUTRES CHARGES PERSONNEL	2 884	0,40	5 272	0,71	(2 388)	-45,29
648000500	INDEMNITES STAGES	538	0,07	968	0,13	(430)	-44,44
648100000	PARTICIPATION CHEQUES VACANCES	2 660	0,37	3 320	0,45	(660)	-19,88
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		12 738	1,76	10 158	1,38	2 580	25,40
681120000	DOT.AMT.IMMO CORPORE	12 738	1,76	10 158	1,38	2 580	25,40
Dotations aux provisions		14 338	1,99	27 913	3,78	(13 575)	-48,63
681500000	Dotation provision charges	14 338	1,99	27 913	3,78	(13 575)	-48,63
Autres charges		5		200	0,03	(194)	-97,33
658000000	AUTRES CHARGES DIVERSES	5		200	0,03	(194)	-97,33
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		26 499	3,67	12 994	1,76	13 505	103,94
RESULTAT FINANCIER		663	0,09	907	0,12	(244)	-26,93
Intérêts et produits financiers		908	0,13	1 099	0,15	(191)	-17,37
768001000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	908	0,13	1 099	0,15	(191)	-17,37

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2019 12		01/01/2018 12		Variations	
	31/12/2019	mois	31/12/2018	mois		%
Intérêts et charges financières	246	<i>0,03</i>	192	<i>0,03</i>	53	<i>27,71</i>
661160000 Interets des emprunts et dette	246	<i>0,03</i>	192	<i>0,03</i>	53	<i>27,71</i>
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	27 161	<i>3,76</i>	13 900	<i>1,88</i>	13 261	<i>95,40</i>
Produits exceptionnels	11 016	<i>1,53</i>	11 376	<i>1,54</i>	(360)	<i>-3,16</i>
772000000 PRODUITS EXERC.ANTER	11 016	<i>1,53</i>	10 576	<i>1,43</i>	440	<i>4,16</i>
775200000 PRODUIT CESSION ACTIF CORPOREL			800	<i>0,11</i>	(800)	<i>-100,00</i>
Charges exceptionnelles			8 065	<i>1,09</i>	(8 065)	<i>-100,00</i>
672000000 CHARG.EXERCICES ANTE			5 801	<i>0,79</i>	(5 801)	<i>-100,00</i>
675200000 VALEUR NETTE COMPTA IMMO CEDEE						<i>-100,00</i>
687100000 DOT.AMT EXCEPT.IMMOB			2 264	<i>0,31</i>	(2 264)	<i>-100,00</i>
Résultat exceptionnel	11 016	<i>1,53</i>	3 311	<i>0,45</i>	7 706	<i>232,76</i>
Report des ressources non utilisées des exercices antér	85 440	<i>11,83</i>	75 480	<i>10,23</i>	9 960	<i>13,20</i>
789400000 REPRISES FONDS DEDIES	85 440	<i>11,83</i>	75 480	<i>10,23</i>	9 960	<i>13,20</i>
Engagements à réaliser sur ressources affectées	123 148	<i>17,05</i>	85 440	<i>11,58</i>	37 708	<i>44,13</i>
689400000 Engagements à realiser sur sub	123 148	<i>17,05</i>	85 440	<i>11,58</i>	37 708	<i>44,13</i>
TOTAL DES PRODUITS	819 469	<i>113,48</i>	825 977	<i>111,92</i>	(6 508)	<i>-0,79</i>
TOTAL DES CHARGES	818 999	<i>113,42</i>	818 727	<i>110,94</i>	273	<i>0,03</i>
Excédent ou déficit de l'exercice	470	<i>0,07</i>	7 251	<i>0,98</i>	(6 781)	<i>-93,52</i>
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
Total des produits de fonctionnement	722 105	100,00	738 023	100,00	(15 918)	-2,16
Prestations de services	420	0,06	750	0,10	(330)	-44,00
FRAIS DE GESTION FAJ ET FIPJ	420	0,06	750	0,10	(330)	-44,00
Subventions d'exploitation	697 068	96,53	680 739	92,24	16 328	2,40
ETAT - SUB FONCTIONNEMENT	155 712	21,56	148 405	20,11	7 307	4,92
ETAT - SUB FRE			1 429	0,19	(1 429)	-100,00
ETAT - SUB PARRAINAGE CGET	1 830	0,25	1 220	0,17	610	50,00
ETAT - SUB PARRAINAGE DIRECTE	4 880	0,68	4 880	0,66		
ETAT - EMPLOI D'AVENIR			1 071	0,15	(1 071)	-100,00
ETAT - SUB GARANTIE JEUNES SORTIES	22 969	3,18	167 461	22,69	(144 493)	-86,28
ETAT SUB GARANTIE JEUNES 2019	88 000	12,19			88 000	
SUB EXCEPTIONNELLE GARANTIE JEUNES	72 748	10,07			72 748	
POLE EMPLOI SUB	44 815	6,21	45 248	6,13	(433)	-0,96
REGION - SUB FONCTIONNEMENT	124 874	17,29	128 813	17,45	(3 939)	-3,06
REGION - SUB SANTE	2 704	0,37	5 408	0,73	(2 704)	-50,00
CONSEIL DEPARTEMENTA - SUB RSA	14 000	1,94	14 000	1,90		
GRAND LAC _ ADULTE RELAIS			22 000	2,98	(22 000)	-100,00
COM COMMUNES - SUB GRAND LAC	76 865	10,64	75 165	10,18	1 700	2,26
COMMUNES - SUB DIVERSES	300	0,04	300	0,04		
AUTRES SUB DIVERSES	1 500	0,21	2 056	0,28	(556)	-27,06
MLJ CHY_ SUB ALTERN ML73	8 074	1,12			8 074	
MLJ CHY ORIENTER VERS	6 259	0,87			6 259	
VILLE D AIX LES BAIN - SUB PIJ	20 000	2,77	20 000	2,71		
VILLE D'AIX - SUB EPN	46 538	6,44	43 283	5,86	3 255	7,52
MDPH - SUB	5 000	0,69			5 000	
Autres produits de gestion courante	65	0,01	65	0,01		0,05
PRODUITS DIVERS	65	0,01	65	0,01		0,05
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	24 552	3,40	56 468	7,65	(31 916)	-56,52
REPRISE PROV	15 110	2,09	20 000	2,71	(4 890)	-24,45
REMBST CPRO	779	0,11	1 543	0,21	(764)	-49,53
AIDE ETAT CAE CG	2 712	0,38	31 245	4,23	(28 533)	-91,32
PRISE EN CHARGE FORMATION	5 951	0,82	3 680	0,50	2 271	61,72
Total des charges de fonctionnement	695 606	96,33	725 029	98,24	(29 423)	-4,06
Achats	1 282	0,18	82	0,01	1 201	N/S
CARBURANTS MOBILITE	1 282	0,18	82	0,01	1 201	N/S
Autres achats et charges externes	122 675	16,99	131 133	17,77	(8 458)	-6,45
EDF	3 770	0,52	2 300	0,31	1 470	63,91
EAU	163	0,02	243	0,03	(80)	-32,97
PETIT MATERIEL/EQUIPEMENT AIX	5 402	0,75	3 680	0,50	1 721	46,77
FOURNITURES DE BUREAU AIX	2 121	0,29	1 804	0,24	317	17,58
SOUS TRAITANCE GENER	4 880	0,68	7 330	0,99	(2 450)	-33,42
LOCATION IMMOBILIERE ESPACE BU	19 946	2,76	28 726	3,89	(8 780)	-30,56
LOCATIONS DIVERSES			50	0,01	(50)	-100,00
LOCATION PHOTOCOPIEUR	2 661	0,37	2 661	0,36		
CHARGES LOCATIVES AIX	1 736	0,24	3 855	0,52	(2 119)	-54,97
ENTRETIEN IMMOBILIER	4 320	0,60	894	0,12	3 426	383,22
ENTRETIEN MATERIEL DE TRANSPOR			28		(28)	-100,00
MAINTENANCE AIX	6 940	0,96	5 538	0,75	1 401	25,30
PRIMES D'ASSURANCES	4 790	0,66	4 653	0,63	138	2,97
DOCUMENTATION SPECIALISE	763	0,11	828	0,11	(65)	-7,85
FRAIS DE ST AGES SEMINAIRES COL	7 159	0,99	6 220	0,84	939	15,10
PERSONNEL DETACHE OU PRETE A L	2 460	0,34	8 320	1,13	(5 860)	-70,43

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
HONORAIRES MISSION LOCALE	6 281	0,87	6 702	0,91	(421)	-6,28
HONOR.DIVERS	2 520	0,35	3 468	0,47	(948)	-27,34
HONORAIRES COMPTABLES	3 620	0,50	3 300	0,45	320	9,70
HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COM	5 028	0,70	3 540	0,48	1 488	42,03
AUT.REMUNER.& HONORA			1 803	0,24	(1 803)	-100,00
ANNONCES ET INSERTIONS	50	0,01	531	0,07	(481)	-90,58
CATALOGUES ET IMPRIMES			296	0,04	(296)	-100,00
DIVERS POURB.DONS CO	286	0,04	420	0,06	(134)	-31,95
TRANSPORTS ENTRE LOCAUX			220	0,03	(220)	-100,00
FRAIS DE DEPLACEMENT AIX	10 182	1,41	7 751	1,05	2 431	31,36
DEPLACEMENTS MOBILITE	1 644	0,23	1 511	0,20	133	8,77
MISSIONS RECEPTIONS AIX	1 520	0,21	1 948	0,26	(428)	-21,97
RECEPTION RALLYE EMPLOI	1 206	0,17	496	0,07	710	143,09
RECEPTION SANTE			52	0,01	(52)	-100,00
FRAIS POST AUX AIX	852	0,12	1 462	0,20	(609)	-41,68
LIGNE TEL 0479615459 TEL/FAX A	13 401	1,86	10 604	1,44	2 796	26,37
LIGNE TEL 0479885936 EPN	1 123	0,16	1 128	0,15	(5)	-0,46
HEBERGEMENT P3	5 684	0,79	5 426	0,74	257	4,75
SERV.BANCAIRES & ASS	336	0,05	350	0,05	(13)	-3,85
COMM.& FRAIS EMISEM			139	0,02	(139)	-100,00
COTISATIONS DIVERSES	1 830	0,25	2 855	0,39	(1 025)	-35,90
Impôts, taxes, versements assimilés	24 937	3,45	22 336	3,03	2 601	11,64
TAXE S/LES SALAIRES	12 737	1,76	10 169	1,38	2 568	25,25
FORM.PROFESS.CONTINU	9 578	1,33	10 010	1,36	(432)	-4,32
TAXE FONCIERE	2 616	0,36	2 103	0,28	513	24,38
DROITS ENREG.ET TIMB	6		53	0,01	(48)	-89,70
Rémunération du personnel	382 103	52,92	369 244	50,03	12 859	3,48
SALAIRES & APPOINTEM	334 957	46,39	328 493	44,51	6 464	1,97
CONGES PAYES	(1 128)	-0,16	9 967	1,35	(11 095)	-111,32
Primes et gratifications	41 242	5,71	29 747	4,03	11 495	38,64
PRIMES DE TRANSPORT EN COMMUN	732	0,10	1 037	0,14	(305)	-29,44
INDEMNITE RUPTURE	6 300	0,87			6 300	
Charges sociales	137 527	19,05	163 964	22,22	(26 436)	-16,12
COTISATIONS A L'URSS	74 005	10,25	91 001	12,33	(16 996)	-18,68
URSSAF PMSMP	402	0,06	451	0,06	(49)	-10,87
CHARGES SUR CP et PRIMES	(1 973)	-0,27	79	0,01	(2 052)	N/S
COTISATIONS CAISSES RETRA	24 056	3,33	27 000	3,66	(2 944)	-10,90
COTISATIONS POLE EMPLOI	15 653	2,17	15 457	2,09	197	1,27
COTISATIONS PART MUTUELLE	17 508	2,42	18 484	2,50	(976)	-5,28
MEDECINE DU TRAVAIL AIX	1 794	0,25	1 931	0,26	(137)	-7,11
AUTRES CHARGES PERSONNEL	2 884	0,40	5 272	0,71	(2 388)	-45,29
INDEMNITES ST AGES	538	0,07	968	0,13	(430)	-44,44
PARTICIPATION CHEQUES VACANCES	2 660	0,37	3 320	0,45	(660)	-19,88
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	12 738	1,76	10 158	1,38	2 580	25,40
DOT.AMT.IMMO CORPORE	12 738	1,76	10 158	1,38	2 580	25,40
Dotations aux provisions	14 338	1,99	27 913	3,78	(13 575)	-48,63
Dotation provision charges	14 338	1,99	27 913	3,78	(13 575)	-48,63
Autres charges	5		200	0,03	(194)	-97,33
AUTRES CHARGES DIVERSES	5		200	0,03	(194)	-97,33
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	26 499	3,67	12 994	1,76	13 505	103,94

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2019	12	01/01/2018	12	Variations	%
	31/12/2019	mois	31/12/2018	mois		
RESULTAT FINANCIER	663	0,09	907	0,12	(244)	-26,93
Intérêts et produits financiers	908	0,13	1 099	0,15	(191)	-17,37
AUTRES PRODUITS FINANCIERS	908	0,13	1 099	0,15	(191)	-17,37
Intérêts et charges financières	246	0,03	192	0,03	53	27,71
Interets des emprunts et dette	246	0,03	192	0,03	53	27,71
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	27 161	3,76	13 900	1,88	13 261	95,40
Produits exceptionnels	11 016	1,53	11 376	1,54	(360)	-3,16
PRODUITS EXERC.ANTER	11 016	1,53	10 576	1,43	440	4,16
PRODUIT CESSION ACTIF CORPOREL			800	0,11	(800)	-100,00
Charges exceptionnelles			8 065	1,09	(8 065)	-100,00
CHARG.EXERCICES ANTE			5 801	0,79	(5 801)	-100,00
VALEUR NETTE COMPTA IMMO CEDEE						-100,00
DOT.AMT EXCEPT.IMMOB			2 264	0,31	(2 264)	-100,00
Résultat exceptionnel	11 016	1,53	3 311	0,45	7 706	232,76
Report des ressources non utilisées des exercices antér	85 440	11,83	75 480	10,23	9 960	13,20
REPRISES FONDS DEDIES	85 440	11,83	75 480	10,23	9 960	13,20
Engagements à réaliser sur ressources affectées	123 148	17,05	85 440	11,58	37 708	44,13
Engagements à réaliser sur sub	123 148	17,05	85 440	11,58	37 708	44,13
TOTAL DES PRODUITS	819 469	113,48	825 977	111,92	(6 508)	-0,79
TOTAL DES CHARGES	818 999	113,42	818 727	110,94	273	0,03
Excédent ou déficit de l'exercice	470	0,07	7 251	0,98	(6 781)	-93,52
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **456 376** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **819 469** euros et un total **charges** de **818 999** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **470** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2019** et finit le **31/12/2019**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

Pour information, la continuité d'exploitation est assurée grâce à la mise en oeuvre par la direction des mesures gouvernementales pour faire face à la crise sanitaire liées au COVID 19;

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les informations communiquées ci après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 19 Mars 2020 par le conseil d'administration.

Les principales méthodes utilisées sont :

Méthode générale

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 1999 , aux prescriptions du code de commerce et au règlement n° 99-03 relatif à la réécriture du plan comptable général, énoncé par le Comité de la Réglementation Comptable.

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

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

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Indemnités de fin de carrière

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entité au moment du départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. En conséquence, la provision pour indemnité de fin de carrière est calculée en fonction du taux de rotation du personnel, et de l'âge des salariés.

²
-

Changement de méthode d'évaluation et de présentation

Les méthodes d'évaluation retenues sont identiques à 2018, ainsi la garantie Jeunes a été comptabilisée en respectant les recommandations de la CNCC de Juillet 2017.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2019
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	3 105					3 105
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 105					3 105
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	39 316		6 824			46 140
Matériel de transport	10 000					10 000
Matériel de bureau, informatique et mobilier	56 803		4 517			61 320
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	106 118		11 342			117 460
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	1 635					1 635
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 635					1 635
TOTAL	110 859		11 342			122 200

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2019
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	3 105			3 105
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 105			3 105
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres instal., agencement, aménagement divers	5 279	8 214		13 493
Matériel de transport	10 000			10 000
Matériel de bureau, mobilier	48 381	4 524		52 905
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	63 660	12 738		76 398
TOTAL	66 765	12 738		79 503

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2019	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	1 635		1 635
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	5 388	5 388	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	400	400	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	69 033	69 033	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	245	245	
	Charges constatées d'avance	917	917	
TOTAL DES CREANCES		77 617	75 982	1 635
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2019	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	23 498	10 014	13 484	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	35 807	35 807		
	Personnel et comptes rattachés	31 665	31 665		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	45 221	45 221		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	485	485		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	9 186	9 186		
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		145 863	132 379	13 484	
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		9 929			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2019
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION DIVERS EXPLOITATION		917	917
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			917

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Fonds dédiés GARANTIE JEUNES	85 540	85 540	123 148	123 148
TOTAL	85 540	85 540	123 148	123 148

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				