

ASSO MISSION LOCALE DU SUD MANCHE

Comptes annuels
Bilan au 31/12/2019

2 B RUE SAINT MARTIN

50300 AVRANCHES

SIRET : 41525302000036

Sommaire

ATTESTATION - SIGNATURE NUMÉRIQUE

Attestation avec conclusion favorable sans observation - Signature numérique	1
--	---

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
Règles et méthodes comptables simplifiées	6
Tableau de suivi des fonds associatifs	9
Tableaux de suivi des fonds dédiés	10
Contributions volontaires en nature	11
Etat des immobilisations	12
Etat des amortissements	13
Etat des provisions et dépréciations	14
Etat des créances	15
Etat des dettes	16
Tableau de financement modèle PCG	17

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	18
Bilan Passif détaillé	20
Compte de résultat détaillé	22

ATTESTATION

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de ASSO MISSION LOCALE DU SUD MANCHE relatifs à la période du 01/01/2019 au 31/12/2019 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	528 393 €
Produits d'exploitation	544 588 €
Résultat net Comptable :	29 488 €

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

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Avranches

O. LEGUÉ
Expert-Comptable
Associé

In Extenso
signature électronique

Comptes annuels

Bilan Actif

Bilan Actif	Au 31/12/2019			Au 31/12/2018
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif Immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres	30 031	26 765	3 265	6 983
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (1)				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	30 031	26 765	3 265	6 983
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (2)				
Usagers et comptes rattachés				
Autres	4 716		4 716	5 274
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	516 995		516 995	407 359
Charges constatées d'avance (2)	3 417		3 417	6 167
TOTAL (III)	525 127		525 127	418 800
Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif(VI)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI)	555 158	26 765	528 393	425 783
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs net à réaliser : Acceptés par les organes statutairement compétents				
Legs net à réaliser : Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

Bilan Passif

Bilan Passif	Au 31/12/2019	Au 31/12/2018
	Net	Net
Fonds Propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves	277 555	265 933
Report à nouveau		-25 309
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	29 488	36 931
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
- Apports		
- Legs et donations		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires commodat		
TOTAL (I)	307 043	277 555
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions et fonds dédiés		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	76 398	52 907
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	21 249	17 526
Fonds dédiés sur autres ressources		
TOTAL (III)	97 647	70 433
Emprunts et dettes (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 772	12 356
Dettes fiscales et sociales	49 443	46 385
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	59 487	19 054
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	123 702	77 795
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL PASSIF (I à V)	528 393	425 783
(1) Dont à moins d'un an		
(1) Dont à plus d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
ENGAGEMENTS DONNES		
Legs net à réaliser :		
- Acceptés par les organes statutairement compétents		
- Autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à payer		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2019 au 31/12/2019	Du 01/01/2018 Au 31/12/2018
Produits d'exploitation		
Ventes de marchandises		
Production vendue de biens		
Production vendue de services		
Produits d'exploitation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	523 012	518 681
Dons		
Cotisations		
Legs et Donations		
Produits liés à des financements réglementaires		
Autres produits		
Reprises sur amortis., dépréciations, prov., transferts de charges	21 576	12 159
TOTAL (I)(1)	544 588	530 840
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stock matières premières et autres appro.		
Autres achats et charges externes (2)	85 844	88 582
Impôts, taxes et versements assimilés	13 989	14 499
Salaires et traitements	289 293	286 216
Charges sociales	96 692	109 429
Dotations aux amortissements sur immobilisations	3 718	3 718
Dotations aux dépréciations des immobilisations		
Dotations aux dépréciations des l'actifs circulants		
Dotations aux provisions	23 491	1 384
Autres charges		
TOTAL (II)(3)	513 026	503 829
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	31 562	27 012
Excédent ou déficit transféré (III)		
Déficit ou excédent transféré (IV)		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (III - IV)		
Produits financiers		
Produits financiers de participation (4)		
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)	1 648	2 084
Reprise sur provisions et transferts de charges		
Différence positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL (V)	1 648	2 084
Charges financières		
Dotation financières aux amortissements et dépréciations		
Intérêts et charges assimilées (5)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements		
TOTAL (VI)		
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	1 648	2 084
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	33 210	29 096

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2019 Au 31/12/2019	Du 01/01/2018 Au 31/12/2018
Produits Exceptionnels		
Sur opérations de gestion	5	8
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	5	8
Charges Exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	4	1 501
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	4	1 501
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	1	-1 493
Impôts sur les bénéfices (IX)		
Participations des salariés (XII)		
SOLDE INTERMEDIAIRE		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs(X)	6 396	9 328
Engagements à réaliser sur ressources affectées(XI)	10 119	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	552 637	542 260
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI + XII)	523 149	505 329
EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges)	29 488	36 931

Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	Du 01/01/2019 Au 31/12/2019	Du 01/01/2018 Au 31/12/2018
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		
CHARGES	Du 01/01/2019 Au 31/12/2019	Du 01/01/2018 Au 31/12/2018
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services	5 329	5 450
Personnel bénévole		
TOTAL	5 329	5 450
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont redevance sur crédit_bail mobilier		
(2) Dont redevance sur crédit_bail immobilier		
(3) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(4) Dont produits concernant des organismes liés		
(5) Dont intérêts concernant des organismes liés		

Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-197 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2019 dont le total du bilan avant répartition est de 528 393 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 29 488 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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,

et 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 la méthode des coûts historiques.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

La pandémie de Covid-19 qui a frappé la France à compter des premiers mois de 2020 ne sera pas sans incidence sur notre activité 2020. A l'heure de l'établissement des comptes annuels 2019, l'estimation de l'impact financier réel que la pandémie produira sur notre activité ne peut être établie.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- Agencements et aménagements des constructions 10 à 20 ans,
- Installations techniques 5 à 10 ans,
- Matériel et outillage 5 à 10 ans,
- Matériel de transport 4 à 5 ans,
- Mobilier de bureau 5 à 10 ans,
- Matériel informatique 3 ans.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2019) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 0.77%.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Dispositif "Garantie Jeunes"

La convention est conclue pour toute la durée du programme d'actions couvrant les entrées réalisées entre le 1er janvier 2018 et le 31 décembre 2018 pour la convention 2018.

- les acomptes versés par l'état à l'association, conformément aux dispositions de la convention, sont comptabilisés au bilan de l'association dans les comptes de tiers ;

- A compter de la date de la signature du contrat d'engagements réciproques entre le jeune et l'association et dès lors que le jeune poursuit son accompagnement au-delà d'un mois, la quote-part de 80 % de la contribution financière est comptabilisée en produits au compte 74 au prorata du temps passé (sur la période d'accompagnement de 12 mois).

- A compter de la date de réalisation des objectifs qualitatifs, la quote-part de 20 % de la contribution financière sera comptabilisée en produits au compte 74.

Convention 2018 : 68 jeunes sont entrés dans le dispositif, soit 34 286 € comptabilisés en produits au 31/12/2019. Le solde qualitatif a été comptabilisé pour 10 569 €. Il n'y a pas de fonds dédiés sur ces produits.

A partir de 2019, la CPO et la GJ font l'objet d'une seule convention. Le montant global de cette convention est de 267 499.07 €. Les crédits destinés à financer les parcours de jeunes démarrés en 2019, sont valorisés nationalement à hauteur du financement 2018 sur la base de 50% de 1600 €. Dans la convention, l'objectif étant de 75 jeunes, la subvention est donc de 60 000 €.

Par ailleurs, La DGEFP a mis en oeuvre une subvention exceptionnelle "solde de tout compte" au titre de la GJ 2019 de 47 657 €.

Convention 2019 : 70 jeunes sont entrés dans le dispositif, soit 57 403 € comptabilisés en produits au 31/12/2019.

Un produit constaté d'avance de 50 254 € a été comptabilisé au 31/12/2019, ainsi que des fonds dédiés pour 10 119 € correspondant à l'excédent sur le bilan GJ 2019.

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début d'exercice	Affectation du résultat et retraitement	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds Propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise :					
- Patrimoine intégré					
- Fonds statutaires					
- Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
- Apports sans droit de reprise					
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés					
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables					
Ecarts de réévaluation					
Réserves :					
- Réserves indisponibles					
- Réserves statutaires ou contractuelles					
- Réserves réglementées					
- Autres réserves	265 933		11 622		277 555
Report à nouveau	-25 309	25 309			
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	36 931	-36 931	29 488		29 488
Autres fonds associatifs					
Fonds Propres					
- Apports					
- Legs et donations					
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
TOTAL	277 555	-11 622	41 110		307 043

Commentaire

Tableaux de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A-B+C
PLAN DE RELANCE	60 858	17 526	6 396		11 130
GARANTIE JEUNE				10 119	10 119
Total	60 858	17 526	6 396	10 119	21 249

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

Commentaire

Contributions volontaires en nature

Répartition par nature de charge	31/12/2019	31/12/2018
	Débit	Débit
860 - Secours en nature (alimentaire, vestimentaires,...)		
TOTAL		
861 - Mise a disposition gratuite de biens (locaux, matériel,...)		
Mise à disposition gratuite de locaux	5 329	5 450
TOTAL	5 329	5 450
862 - Prestation		
TOTAL		
864 - Personnel bénévole		
TOTAL		
TOTAL GENERAL	5 329	5 450

Répartition par nature de ressources	31/12/2019	31/12/2018
	Crédit	Crédit
870 - Dons en nature		
TOTAL		
871 - Prestation en nature		
TOTAL		
875 - Bénévolat		
TOTAL		
TOTAL GENERAL		

Etat des immobilisations

Cadre A		Augmentations	
	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	1 616		
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier	28 414		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	30 031		
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GENERAL	30 031		

Cadre B	Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévaluat. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			1 616	
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier			28 414	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			30 031	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GENERAL			30 031	

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'étab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.				
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	664	323		987
Matériel de transport				
Mat. de bureau et informatique, mobilier	22 384	3 394		25 778
Emballages récup. et divers				
	23 047	3 718		26 765
TOTAL GENERAL	23 047	3 718		26 765

Immobilisations amortissables	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires						Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	DOTATIONS			REPRISES			
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'étab. et développement (I)							
Autres postes d'immo. incorp. (II)							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers.							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements miniers, pétroliers					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/1992					
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Provisions pour risques de charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux usagers, adhérents					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations similaires	52 907	23 491			76 398
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour grosses réparations					
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II	52 907	23 491			76 398
Dépréciations					
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mis en équivalence					
Sur titres de participations					
Sur autres immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres dépréciation					
TOTAL III					
TOTAL GENERAL (I+II+III)	52 907	23 491			76 398
- d'exploitation		23 491			
Dont dotations et reprises : - financières					
- exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)					

Etat des créances

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 451	2 451	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	1 115	1 115	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	1 150	1 150	
Charges constatées d'avance	3 417	3 417	
TOTAL	8 133	8 133	
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Commentaire

Etat des dettes

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	14 772	14 772		
Personnel et comptes rattachés	16 114	16 114		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	24 119	24 119		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	9 210	9 210		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	59 487	59 487		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	123 702	123 702		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Commentaire

Tableau de financement modèle PCG

Emplois	Exercice N	Exercice N-1	Ressources	Exercice N	Exercice N-1	
Distributions mises en paiement en cours d'exercice ACQUISITION ELMTS. ACTIFS IMMOB. Immobilisations incorporelles Immobilisations corporelles Immobilisations financières Charges à répartir sur plusieurs exercices Réduction fonds associatifs Remboursst dettes financières			Capacité d'autofinancement de l'exercice CESSIONS ELMTS. ACTIFS IMMOB. Immobilisations incorporelles Immobilisations corporelles Immobilisations financières AUGMENTATION CAPITAUX PROPRES Apports ou legs donations Autres fonds associatifs Augmentation dettes financières	60 420	32 705	
TOTAL EMPLOIS			TOTAL RESSOURCES	60 420	32 705	
RESSOURCE NETTE	60 420	32 705	EMPLOI NET			
Variation du fonds de roulement net global			Besoins (B)	Dégage- ments(D)	Solde N (D-B)	Solde N-1
VARIATIONS EXPLOITATION						
Variations des actifs d'exploitation						
-Stocks et en-cours						
-Avances et acomptes versés sur commandes						
-Créances clients, comptes rattachés et autres créances			816			
Variations des dettes d'exploitation						
-Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
-Dettes fournisseurs, comptes rattachés et autres dettes				5 474		
TOTAUX EXPLOITATION			816	5 474		
A) VARIATION NETTE EXPLOITATION					4 659	-7 417
VARIATIONS HORS EXPLOITATION						
Variations des autres débiteurs				4 124		
Variations des autres créditeurs				40 433		
TOTAUX HORS EXPLOITATION				44 557		
B) VARIATION NETTE HORS EXPLOITATION					44 557	-43 936
TOTAL [A+B] DEGAGEMENT NET DE FONDS DE ROULEMENT					49 216	-51 353
VARIATIONS TRESORERIE						
Variations des disponibilités			109 636			
Variations concours bancaires courants, soldes crédit. banque						
TOTAUX TRESORERIE			109 636			
C) VARIATION NETTE TRESORERIE					-109 636	18 649
VARIATION FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL [A+B+C] :						
Emploi net				60 420		32 705
Ressource nette						

Détails de comptes

Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2019	31/12/2018		
Actif Immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres	3 265.47	6 983.03	-3 717.56	-53.24
21810000 AGENCEMENTS	1 616.32	1 616.32		
21830000 MAT BUREAU_ MAT INFORMAT	13 611.33	13 611.33		
21830100 MAT BUREAU_ MAT INFORMAT GJ	7 986.77	7 986.77		
21840000 MOBILIER DE BUREAU	2 831.33	2 831.33		
21840100 MOBILIER DE BUREAU GJ	3 984.76	3 984.76		
28181000 AMORT.AGENCEM._AMENAGEMENTEN	-986.85	-663.59	-323.26	-48.64
28183000 AMORT.MATERIEL DE BUREAU	-13 611.33	-13 611.33		
28183010 Amort MAT BUREAU_ MAT INFORMAT GJ	-7 198.37	-4 536.11	-2 662.26	-58.69
28184000 AMORT.MOBILIER	-2 831.33	-2 831.33		
28184010 Amort MOBILIER DE BUREAU GJ	-2 137.16	-1 405.12	-732.04	-52.10
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	3 265.47	6 983.03	-3 717.56	-53.24
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production (biens et de services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Autres	4 716.15	5 274.37	-558.22	-10.58
43870000 ORG SOC-PRODUITS A RECEVO	2 451.10		2 451.10	-
44870000 ETAT-PRODUITS A RECEVOIR	1 114.64		1 114.64	-
46870000 DIV-PRODUITS A RECEVOIR	1 150.41	5 274.37	-4 123.96	-78.19

In Extenso

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2019	31/12/2018		
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	516 994.63	407 358.80	109 635.83	26.91
51201000 CAISSE EPARGNE LIVRET CSL	396 310.27	303 326.83	92 983.44	30.65
51203000 CAISSE EPARGNE LIVT A	85 728.16	85 089.99	638.17	0.75
51206000 CAISSE EPARGNE	34 844.01	18 781.79	16 062.22	85.52
53000000 CAISSE FAJ EXT.URGENCE	112.19	160.19	-48.00	-30.00
Charges constatées d'avance	3 416.61	6 166.76	-2 750.15	-44.59
48600000 CHARGES CONSTATEES D_AVAN	3 416.61	6 166.76	-2 750.15	-44.59
TOTAL (III)	525 127.39	418 799.93	106 327.46	25.39
Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI)	528 392.86	425 782.96	102 609.90	24.10

Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2019	31/12/2018		
Fonds Propres				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecarts de réévaluation				
Réserves	277 555.05	265 933.43	11 621.62	4.37
10680000 AUTRES RESERVES	277 555.05	265 933.43	11 621.62	4.37
Report à nouveau		-25 309.00	25 309.00	-100.00
11900000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR		-25 309.00	25 309.00	-100.00
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	29 488.41	36 930.62	-7 442.21	-20.15
Autres fonds Associatifs				
Fonds associatifs avec droit de reprise :				
- Apports				
- Legs et donations				
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droit des propriétaires				
TOTAL (I)	307 043.46	277 555.05	29 488.41	10.62
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Provisions et fonds dédiés				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	76 398.00	52 907.00	23 491.00	44.40
15300000 PROV IND DEPART RETRAITE	76 398.00	52 907.00	23 491.00	44.40
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	21 248.97	17 526.09	3 722.88	21.24
19401000 FOND DEDIES PLAN DE RELANCE	11 129.97	17 526.09	-6 396.12	-36.49
19402000 FOND DEDIES GARANTIE JEUNE	10 119.00		10 119.00	-
Fonds dédiés sur autres ressources				
TOTAL (III)	97 646.97	70 433.09	27 213.88	38.64
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 772.36	12 355.72	2 416.64	19.55
40100000 FOURNISSEURS	7 429.36	5 163.72	2 265.64	43.86
40810000 FAC NON PARV-FOURNISSEURS	7 343.00	7 192.00	151.00	2.10
Dettes fiscales et sociales	49 443.13	46 385.38	3 057.75	6.59
42820000 DETTES CONGES A PAYER	16 114.00	13 727.00	2 387.00	17.39
43100000 URSSAF	9 411.00	10 797.00	-1 386.00	-12.84
43730000 RETRAITE IRCANTEC - KLESIA	1 786.81	2 334.38	-547.57	-23.44
43750000 PREVOYANCE HUMANIS + KLESIA	2 803.22	2 485.00	318.22	12.80
43760000 MUTUELLE HUMANIS	2 867.10	2 811.00	56.10	1.99
43860000 ORG.SOC.CHARGES A PAYER	7 251.00	6 149.00	1 102.00	17.92
44210000 ETAT - IMPOT RECOUV/TIERS	365.00		365.00	-
44861000 ETAT TAXE SUR LES SALAIRE	1 452.00	1 718.00	-266.00	-15.48
44863000 FORMATION CONTINUE	7 393.00	6 364.00	1 029.00	16.17
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				

In Extenso

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2019	31/12/2018		
Autres dettes	59 486.94	19 053.72	40 433.22	212.20
46700100 IND.SS A REGULARISER	143.44		143.44	-
46700200 ETAT - GARANTIE JEUNES convention 2017		2 628.57	-2 628.57	-100.00
46700300 ETAT - GARANTIE JEUNES convention 2018		7 246.00	-7 246.00	-100.00
46700400 ETAT - GARANTIE JEUNES convention 2019	50 254.00		50 254.00	-
46700500 FAJD	156.38	644.38	-488.00	-75.78
46700600 FAJ	8 933.12	8 534.77	398.35	4.66
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	123 702.43	77 794.82	45 907.61	59.01
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL PASSIF (I à V)	528 392.86	425 782.96	102 609.90	24.10

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2019	31/12/2018	Montant	%
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services				
Chiffre d'affaires Net				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	523 012.29	518 681.26	4 331.03	0.84
74111000 SUBVENTION DIRECCTE	207 499.07	216 848.07	-9 349.00	-4.31
74111111 SUBVENTION DIRECCTE - GARANTIE JEUNE 2017		47 227.43	-47 227.43	-100.00
74111112 SUBVENTION DIRECCTE - GARANTIE JEUNE 2018	44 855.14	52 754.00	-7 898.86	-14.97
74111113 SUBVENTION DIRRECTE - GARANTIE JEUNE 2019	57 403.00		57 403.00	-
74112000 SUBVENTIONS - SALON DE L'ALTERNANCE		1 600.00	-1 600.00	-100.00
74121000 SUBVENTION CONSEIL REGION	75 000.00	77 578.00	-2 578.00	-3.32
74122000 SUBVENTION CONSEIL DEPARTEMENTAL	15 245.00	15 245.00		
74122100 SUBVENTION CONSEIL DEPARTEMENTAL - RSA	17 088.00		17 088.00	-
74122500 SUBVENTION POLE EMPLOI	48 715.69	50 222.37	-1 506.68	-3.00
74123000 SUBVENTION DES COMMUNES	57 206.39	57 206.39		
Dons				
Cotisations				
Legs et Donations				
Produits liés à des financements réglementaires				
Autres produits				
Reprises sur amortis., dépréciations, prov., transferts de charges	21 575.89	12 159.03	9 416.86	77.45
79110000 REMBT FRAIS DE FORMATION	1 397.63	1 000.83	396.80	39.66
79110100 REMBT FRAIS DE FORMATION - GJ		-12.85	12.85	-100.00
79140000 REMBT INDEMNITES MALADIE	4 234.98	892.17	3 342.81	374.78
79140200 TRANSFERTS CHARGES PERSONNEL CONTRATS AIDES		753.51	-753.51	-100.00
79140300 TRANSFERT DE CHARGE - REMB. SALAIRES	15 943.28	9 525.37	6 417.91	67.38
TOTAL (I)	544 588.18	530 840.29	13 747.89	2.59
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres appro.				
Autres achats et charges externes	85 843.76	88 582.35	-2 738.59	-3.09
60620000 CARBURANT	2 256.21	2 333.00	-76.79	-3.30
60620100 CARBURANT GJ		24.00	-24.00	-100.00
60630100 ENTRETIEN NETTOYAGE	150.93	339.74	-188.81	-55.59
60630200 PETIT MATER/MOBIL. BUREAU	31.69		31.69	-
60630210 PETIT MATER/MOBIL. BUREAU GJ	314.35	31.19	283.16	912.90
60640000 FOURNITURES DE BUREAU	1 376.12	1 666.08	-289.96	-17.41
60640100 FOURNITURES DE BUREAU GJ	570.96	1 111.36	-540.40	-48.60
60641000 FRAIS DE DUPLICATION	3 408.78	3 180.39	228.39	7.20
61320000 LOCATION LOCAUX	16 230.00	16 200.00	30.00	0.19
61350000 LOCATION PHOTOCOPIEUR TOS	1 366.28	1 366.28		

COMPTE DE RESULTAT

	Solde		Variation	
	31/12/2019	31/12/2018	Montant	%
61350100 LOCATIONS DIVERSES	118.80	94.80	24.00	25.26
61350200 LOCATION STANDARD TEL.	1 154.35	1 152.24	2.11	0.17
61350300 LOCATION VEHICULES	4 505.23	5 228.30	-723.07	-13.83
61400000 CHARGES LOCATIVES	3 369.43	5 114.83	-1 745.40	-34.13
61500000 ENTRETIEN ET REPARATIONS VEHICULES	339.97	31.90	308.07	962.50
61520000 ENTRETIEN DES LOCAUX		2 002.56	-2 002.56	-100.00
61550000 ENTRETIENS ET REPARATION MAT. INFORMATIQUE	238.63	140.40	98.23	70.71
61560000 MAINTENANCE	776.63	963.76	-187.13	-19.40
61560100 MAINTENANCE GJ	599.04	648.96	-49.92	-7.70
61600000 ASSURANCES	2 377.97	2 296.97	81.00	3.53
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	2 272.15	2 444.74	-172.59	-7.08
61850000 DIVERS - JOURNEES PROFESSIONNELLES, COLLOQUES	370.00		370.00	-
61851000 FRAIS DE FORMATION	250.00		250.00	-
61853100 PRESTATIONS-ATELIER BUDGET GJ	1 738.00	1 032.00	706.00	68.41
61854000 FRAIS DIVERS DE GESTION GJ	6 974.90	7 924.33	-949.43	-11.98
62260000 HONORAIRES COMPTABLES + CAC	15 209.04	15 025.44	183.60	1.22
62260100 HONORAIRES DIVERS		360.00	-360.00	-100.00
62300000 INFORMATION,PUBLICATIONS	2 105.36	1 830.80	274.56	14.96
62330000 FRAIS STAND SALON	546.40	444.00	102.40	22.97
62510000 FRAIS DE DEPLACEMENT	7 309.70	6 616.73	692.97	10.47
62510100 FRAIS DEPLACEMENTS GJ	193.20		193.20	-
62560000 MISSIONS ET RECEPTIONS	623.94	581.23	42.71	7.40
62560100 MISSIONS ET RECEPTIONS GJ	478.06	265.40	212.66	80.38
62601000 AFFRANCHISSEMENTS	1 314.00	1 967.80	-653.80	-33.23
62602000 TELECOM	4 804.04	4 702.10	101.94	2.17
62602100 TELECOM GJ	417.60	344.40	73.20	21.51
62700000 FRAIS BANCAIRES	488.00	366.62	121.38	32.97
62810000 COTISATIONS DIVERSES	1 564.00	750.00	814.00	108.53
Impôts, taxes et versements assimilés	13 989.00	14 499.00	-510.00	-3.52
63110000 TAXE S/LES SALAIRES	6 596.00	6 897.00	-301.00	-4.36
63330000 FORMATION CONTINUE	7 393.00	7 602.00	-209.00	-2.75
Salaires et traitements	289 293.28	286 216.49	3 076.79	1.08
64110000 REM.PERSONNEL CONSEILLERS ET ENCADREMENT	193 030.81	190 035.72	2 995.09	1.58
64110100 REMUNERATIONS CONSEILLERS GJ	47 325.92	48 590.01	-1 264.09	-2.60
64110600 REM.PERSONNEL ADMINISTRAT	42 681.17	48 548.26	-5 867.09	-12.08
64110700 REM.PERSONNEL DE SERVICE	3 868.38	3 646.50	221.88	6.06
64120000 CONGES PAYES	2 387.00	-4 604.00	6 991.00	-151.85
Charges sociales	96 691.56	109 429.13	-12 737.57	-11.64
64510000 CH.PATR.URSSAF CONSEILLERS + ENCADREMENT	40 836.96	50 763.64	-9 926.68	-19.56
64510010 CH. PATRO URSSAF CONSEILLERS GJ	7 786.75	9 706.00	-1 919.25	-19.77
64510100 URSSAF - STAGIAIRES MIS EN MILIEU PROFESSIONNEL	438.38	435.69	2.69	0.46
64510300 CH.PATR.URSSAF ADMINISTRATIF	6 089.40	8 888.44	-2 799.04	-31.49
64510400 CH.PATR.URSSAF PERS.SERVICE	365.38	295.99	69.39	23.31
64520000 CH.PATR.S/C.PAYES	1 087.00	-1 711.00	2 798.00	-163.53
64530000 CH.PATR.IRCANTEC RETRAITE	9 935.94	10 387.20	-451.26	-4.34
64530100 CH. PATRO RETRAITE CONSEILLERS GJ	2 058.63	2 842.47	-783.84	-27.55
64540000 CH.PATR.ASSÉDIC	9 700.86	10 173.79	-472.93	-4.65
64540100 CH. PATRO POLE EMPLOI CONSEILLERS GJ	1 848.63	2 040.85	-192.22	-9.41
64550000 PREVOYANCE	5 272.61	4 444.15	828.46	18.65
64550100 CH. PATRO PREVOYANCE CONSEILLERS GJ	1 246.49	1 065.60	180.89	16.89
64551000 CH.PATR.CGIC PREV.CADRES	1 265.09	1 270.20	-5.11	-0.39
64560000 MUTUELLE	5 326.92	5 223.24	103.68	1.99

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2019	31/12/2018	Montant	%
64560100 MUTUELLE CONSEILLERS GJ	407.28	299.52	107.76	35.67
64750000 MEDECINE TRAVAIL/PHARMACIE	1 225.24	1 344.35	-119.11	-8.85
64800000 AUTRES CHARGES DU PERSONNEL	1 800.00	1 959.00	-159.00	-8.12
Dotations aux amortissements sur immobilisations	3 717.56	3 717.57	-0.01	
68112000 DOT AMORT-IMMO CORPORELLE	323.26	323.26		
68112100 DOT.AMORT.IMMO.CORP. GJ	3 394.30	3 394.31	-0.01	
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux provisions	23 491.00	1 384.00	22 107.00	+1 000.00
68150000 DOT PROV RISQ CH EXPLOITATION	23 491.00	1 384.00	22 107.00	+1 000.00
Autres charges				
TOTAL (II)	513 026.16	503 828.54	9 197.62	1.83
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	31 562.02	27 011.75	4 550.27	16.85
Excédent ou déficit transféré (III)				
Déficit ou excédent transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	1 647.85	2 084.00	-436.15	-20.92
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIER	1 647.85	2 084.00	-436.15	-20.92
Reprise sur provisions et transferts de charges				
Différence positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)	1 647.85	2 084.00	-436.15	-20.93
Charges financières				
Dotation financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)				
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	1 647.85	2 084.00	-436.15	-20.93
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	33 209.87	29 095.75	4 114.12	14.14
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	5.32	7.86	-2.54	-37.50
77100000 PROD.EXCEPT./OPER.GESTION	5.32	7.86	-2.54	-37.50
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL (VII)	5.32	7.86	-2.54	-32.32
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3.90	1 500.50	-1 496.60	-99.73
67100000 CH.EXCEPT.S/OP.DE GESTION	3.90	0.50	3.40	300.00
67120000 AMENDES		1 500.00	-1 500.00	-100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
TOTAL (VIII)	3.90	1 500.50	-1 496.60	-99.74

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2019	31/12/2018	Montant	%
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	1.42	-1 492.64	1 494.06	-100.10
Impôts sur les bénéfices(IX)				
Participations des salariés(XII)				
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)	6 396.12	9 327.51	-2 931.39	-31.43
78901000 REP.SUBV PLAN RELANCE NN UTIL/	6 396.12	9 327.51	-2 931.39	-31.43
Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)	10 119.00		10 119.00	-
68902000 ENG A REAL / SUBV.GARANTIE JEUNE	10 119.00		10 119.00	-
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	552 637.47	542 259.66	10 377.81	1.91
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	523 149.06	505 329.04	17 820.02	3.53
EXCEDENTS OU INSUFFISANCES	29 488.41	36 930.62	-7 442.21	-20.15

In Extenso

IN EXTENSO AVRANCHES
ZA de la Porronais
50304 AVRANCHES Cedex

www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés

MISSION LOCALE DU SUD MANCHE
ASSOCIATION
Siège social : 2 BIS RUE ST MARTIN
50300 AVRANCHES

SIREN 415253020

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos au 31/12/2019

Aux membres

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Conseil d'administration le 08 Septembre 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.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

JS

MISSION LOCALE DU SUD MANCHE-31 Décembre 2019

AD VALORIS AUDIT
39, Rue Division Leclerc - B.P. 243 - 50302 AVRANCHES Cedex
Tél. 02 33 90 50 00 - Fax 02 33 90 50 01
www.advaloris.com - audit@advaloris.fr

RCS Coutances 502 393 382 - SARL au capital de 8 000 € - Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de CAEN

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01 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.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants exposés dans l'annexe des comptes annuels concernant :

- Engagements de départ à la retraite, en ce qui concerne l'impact de la mise à jour comptable entraînant une revalorisation de la provision à hauteur de 23 491 euros.
- Dispositif « garantie jeunes », en ce qui concerne les principes de comptabilisation des fonds dédiés.

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Nous avons notamment analysé Le traitement des opérations liées au programme appelé « garantie jeunes », notamment dans la prise en compte des produits acquis par rapport aux montants perçus.

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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

13

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 le conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

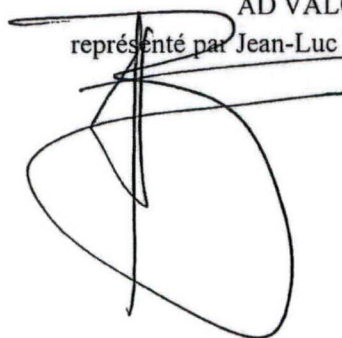
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Avranches, le 12 Septembre 2020

Le Commissaire aux comptes

AD VALORIS AUDIT,

représenté par Jean-Luc BERTHELOT

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke, positioned over the printed name.

Bilan Actif

Bilan Actif	Au 31/12/2019		Au 31/12/2018	
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif Immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres	30 031	26 765	3 265	6 983
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (1)				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	30 031	26 765	3 265	6 983
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (2)				
Usagers et comptes rattachés				
Autres	4 716		4 716	5 274
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	516 995		516 995	407 359
Charges constatées d'avance (2)	3 417		3 417	6 167
TOTAL (III)	525 127		525 127	418 800
Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GÉNÉRAL ACTIF (I à VI)	555 158	26 765	528 393	425 783
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs net à réaliser : Acceptés par les organes statutairement compétents				
Legs net à réaliser : Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

AD VALORIS AUDIT
Commissaire aux Comptes

Bilan Passif

Bilan Passif	Au 31/12/2019	Au 31/12/2018
	Net	Net
Fonds Propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves	277 555	265 933
Report à nouveau		-25 309
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	29 488	36 931
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		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires commodat		
TOTAL (I)	307 043	277 555
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions et fonds dédiés		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	76 398	52 907
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	21 249	17 526
Fonds dédiés sur autres ressources		
TOTAL (III)	97 647	70 433
Emprunts et dettes (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 772	12 356
Dettes fiscales et sociales	49 443	46 385
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	59 487	19 054
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	123 702	77 795
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL PASSIF (I à V)	528 393	425 783
(1) Dont à moins d'un an		
(1) Dont à plus d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
ENGAGEMENTS DONNES		
Legs net à réaliser :		
- Acceptés par les organes statutairement compétents		
- Autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à payer		

AD VALORIS AUCHI
Commissaire aux Comptes

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2019 au 31/12/2019	Du 01/01/2018 au 31/12/2018
Produits d'exploitation		
Ventes de marchandises		
Production vendue de biens		
Production vendue de services		
Produits d'exploitation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	523 012	518 681
Dons		
Cotisations		
Legs et Donations		
Produits liés à des financements réglementaires		
Autres produits		
Reprises sur amortis., dépréciations, prov., transferts de charges	21 576	12 159
TOTAL (I)(1)	544 588	530 840
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stock matières premières et autres appro.		
Autres achats et charges externes (2)	85 844	88 582
Impôts, taxes et versements assimilés	13 989	14 499
Salaires et traitements	289 293	286 216
Charges sociales	96 692	109 429
Dotations aux amortissements sur immobilisations	3 718	3 718
Dotations aux dépréciations des immobilisations		
Dotations aux dépréciations des l'actifs circulants		
Dotations aux provisions	23 491	1 384
Autres charges		
TOTAL (II)(3)	513 026	503 829
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	31 562	27 012
Excédent ou déficit transféré (III)		
Déficit ou excédent transféré (IV)		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (III - IV)		
Produits financiers		
Produits financiers de participation (4)		
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)	1 648	2 084
Reprise sur provisions et transferts de charges		
Différence positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL (V)	1 648	2 084
Charges financières		
Dotation financières aux amortissements et dépréciations		
Intérêts et charges assimilées (5)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements		
TOTAL (VI)		
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	1 648	2 084
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	33 210	29 096

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2019 Au 31/12/2019	Du 01/01/2018 Au 31/12/2018
Produits Exceptionnels		
Sur opérations de gestion	5	8
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	5	8
Charges Exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	4	1 501
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	4	1 501
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	1	-1 493
Impôts sur les bénéfices (IX)		
Participations des salariés (XII)		
SOLDE INTERMEDIAIRE		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs(X)	6 396	9 328
Engagements à réaliser sur ressources affectées(XI)	10 119	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	552 637	542 260
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI + XII)	523 149	505 329
EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges)	29 488	36 931

Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	Du 01/01/2019 Au 31/12/2019	Du 01/01/2018 Au 31/12/2018
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		
CHARGES	Du 01/01/2019 Au 31/12/2019	Du 01/01/2018 Au 31/12/2018
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services	5 329	5 450
Personnel bénévole		
TOTAL	5 329	5 450
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont redevance sur crédit_bail mobilier		
(2) Dont redevance sur crédit_bail immobilier		
(3) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(4) Dont produits concernant des organismes liés		
(5) Dont intérêts concernant des organismes liés		

AD VALORIS AUDIT
Commissaires aux Comptes

Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-197 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2019 dont le total du bilan avant répartition est de 528 393 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 29 488 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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,

et 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 la méthode des coûts historiques.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

La pandémie de Covid-19 qui a frappé la France à compter des premiers mois de 2020 ne sera pas sans incidence sur notre activité 2020. A l'heure de l'établissement des comptes annuels 2019, l'estimation de l'impact financier réel que la pandémie produira sur notre activité ne peut être établie.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

AD VALORIS AUDIT
Commissaire aux Comptes

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- Agencements et aménagements des constructions 10 à 20 ans,
- Installations techniques 5 à 10 ans,
- Matériel et outillage 5 à 10 ans,
- Matériel de transport 4 à 5 ans,
- Mobilier de bureau 5 à 10 ans,
- Matériel informatique 3 ans.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2019) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 0.77%.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Annexe 10 - Bilan
Comptes de l'exercice 2019

Dispositif "Garantie Jeunes"

La convention est conclue pour toute la durée du programme d'actions couvrant les entrées réalisées entre le 1er janvier 2018 et le 31 décembre 2018 pour la convention 2018.

- les acomptes versés par l'état à l'association, conformément aux dispositions de la convention, sont comptabilisés au bilan de l'association dans les comptes de tiers ;

- A compter de la date de la signature du contrat d'engagements réciproques entre le jeune et l'association et dès lors que le jeune poursuit son accompagnement au-delà d'un mois, la quote-part de 80 % de la contribution financière est comptabilisée en produits au compte 74 au prorata du temps passé (sur la période d'accompagnement de 12 mois).

- A compter de la date de réalisation des objectifs qualitatifs, la quote-part de 20 % de la contribution financière sera comptabilisée en produits au compte 74.

Convention 2018 : 68 jeunes sont entrés dans le dispositif, soit 34 286 € comptabilisés en produits au 31/12/2019. Le solde qualitatif a été comptabilisé pour 10 569 €. Il n'y a pas de fonds dédiés sur ces produits.

A partir de 2019, la CPO et la GJ font l'objet d'une seule convention. Le montant global de cette convention est de 267 499.07 €. Les crédits destinés à financer les parcours de jeunes démarrés en 2019, sont valorisés nationalement à hauteur du financement 2018 sur la base de 50% de 1600 €. Dans la convention, l'objectif étant de 75 jeunes, la subvention est donc de 60 000 €.

Par ailleurs, La DGEFP a mis en oeuvre une subvention exceptionnelle "soldé de tout compte" au titre de la GJ 2019 de 47 657 €.

Convention 2019 : 70 jeunes sont entrés dans le dispositif, soit 57 403 € comptabilisés en produits au 31/12/2019.

Un produit constaté d'avance de 50 254 € a été comptabilisé au 31/12/2019, ainsi que des fonds dédiés pour 10 119 € correspondant à l'excédent sur le bilan GJ 2019.

Compt.

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice	Affectation du résultat et retraitement	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds Propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise :					
- Patrimoine intégré					
- Fonds statutaires					
- Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
- Apports sans droit de reprise					
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés					
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables					
Ecarts de réévaluation					
Réserves :					
- Réserves indisponibles					
- Réserves statutaires ou contractuelles					
- Réserves réglementées					
- Autres réserves	265 933		11 622		277 555
Report à nouveau	-25 309	25 309			
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	36 931	-36 931	29 488		29 488
Autres fonds associatifs					
Fonds Propres					
- Apports					
- Legs et donations					
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
TOTAL	277 555	-11 622	41 110		307 043

Commentaire

2020
Général

Tableaux de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D=A-B+C
PLAN DE RELANCE GARANTIE JEUNE	60 858	17 526	6 396	10 119	11 130 10 119
Total	60 858	17 526	6 396	10 119	21 249

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

Commentaire

AD
Committee

Contributions volontaires en nature

Répartition par nature de charge	31/12/2019	31/12/2018
	Débit	Débit
860 - Secours en nature (alimentaire, vestimentaires,...)		
TOTAL		
861 - Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériel,...)		
Mise à disposition gratuite de locaux	5 329	5 450
TOTAL	5 329	5 450
862 - Prestation		
TOTAL		
864 - Personnel bénévole		
TOTAL		
TOTAL GENERAL	5 329	5 450

Répartition par nature de ressources	31/12/2019	31/12/2018
	Credit	Credit
870 - Dons en nature		
TOTAL		
871 - Prestation en nature		
TOTAL		
875 - Bénévolat		
TOTAL		
TOTAL GENERAL		

AD VALCIP
Commissaire aux Comptes

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute des immobilisations à l'exercice	Augmentations	
		Revalorisations à l'exercice	Acquisitions créances à l'exercice
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agents. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agents. et aménagt. divers	1 616		
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier	28 414		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	30 031		
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GENERAL	30 031		

Cadre B	Diminutions		Valeur nette des immobilisations à l'exercice	Revalorisation négative ou dévalorisation permise en équivalence
	Vente	Cession		
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agents. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agents. et aménagt. divers			1 616	
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier			28 414	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			30 031	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GENERAL			30 031	

Ad
Compte

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant net début d'exercice	Augment.	Diminut.	Montant net fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'étab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencs. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.				
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	664	323		987
Matériel de transport				
Mat. de bureau et informatique, mobilier	22 384	3 394		25 778
Emballages récup. et divers				
	23 047	3 718		26 765
TOTAL GENERAL	23 047	3 718		26 765

Immobilisations amortissables	Evail, mouvements, provision, amortissements, dérogatoires						
	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode de dégressif	Amort. fiscal exceptionné	Différentiel de durée	Mode de dégressif	Amort. fiscal exceptionné	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'étab. et développement (I)							
Autres postes d'immo. incorp. (II)							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gales., agencs. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers.							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE	

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices

	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice		Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
				Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées Provisions pour reconstitution des gisements miniers, pétroliers Provisions pour investissements Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/1992 Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/1992 Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées						
TOTAL I						
Provisions pour risques de charges Provisions pour litiges Provisions pour garanties données aux usagers, adhérents Provisions pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Provisions pour pensions & obligations similaires Provisions pour impôts Provisions pour renouvellement des immobilisations Provisions pour grosses réparations Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés Autres provisions pour risques et charges						
	52 907		23 491			76 398
TOTAL II	52 907		23 491			76 398
Dépréciations Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participations Sur autre immobilisations financières Sur stocks et en cours Sur comptes clients Autres dépréciation						
TOTAL III						
TOTAL GENERAL (I+II+III)	52 907		23 491			76 398
- d'exploitation Dont dotations et reprises : - financières - exceptionnelles			23 491			
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)						

AD VALORIS AD
Commissaire aux Comptes

Etat des créances

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 451	2 451	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	1 115	1 115	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	1 150	1 150	
Charges constatées d'avance	3 417	3 417	
TOTAL	8 133	8 133	
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Commentaire

AD VALCENNE
Commissaire aux Comptes

Etat des dettes

Dettes (b)	Montant brut	Dettes d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	14 772	14 772		
Personnel et comptes rattachés	16 114	16 114		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	24 119	24 119		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	9 210	9 210		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	59 487	59 487		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	123 702	123 702		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Commentaire

AD 1014 1014
Commissariat aux Comptes

Tableau de financement modèle PCG

Emplois	Exercice N	Exercice N-1	Ressources	Exercice N	Exercice N-1
Distributions mises en paiement en cours d'exercice			Capacité d'autofinancement de l'exercice	60 420	32 705
ACQUISITION ELMTS. ACTIFS IMMOB.			CESSIONS ELMTS. ACTIFS IMMOB.		
Immobilisations incorporelles			Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles			Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières			Immobilisations financières		
Charges à répartir sur plusieurs exercices			AUGMENTATION CAPITAUX PROPRES		
Réduction fonds associatifs			Apports ou legs donations		
Remboursement dettes financières			Autres fonds associatifs		
			Augmentation dettes financières		
TOTAL EMPLOIS			TOTAL RESSOURCES	60 420	32 705
RESSOURCE NETTE	60 420	32 705	EMPLOI NET		
Variation du fonds de roulement net global			Besoins (B)	Dégagements (D)	Solde N (D-B)
VARIATIONS EXPLOITATION					
Variations des actifs d'exploitation					
-Stocks et en-cours					
-Avances et acomptes versés sur commandes					
-Créances clients, comptes rattachés et autres créances			816		
Variations des dettes d'exploitation					
-Avances et acomptes reçus sur commandes en cours					
-Dettes fournisseurs, comptes rattachés et autres dettes				5 474	
TOTAUX EXPLOITATION			816	5 474	
A) VARIATION NETTE EXPLOITATION					4 659
VARIATIONS HORS EXPLOITATION					
Variations des autres débiteurs				4 124	
Variations des autres créditeurs				40 433	
TOTAUX HORS EXPLOITATION				44 557	
B) VARIATION NETTE HORS EXPLOITATION					44 557
TOTAL [A+B] DEGAGEMENT NET DE FONDS DE ROULEMENT					49 216
VARIATIONS TRESORERIE					
Variations des disponibilités			109 636		
Variations concours bancaires courants, soldes crédit. banque					
TOTAUX TRESORERIE			109 636		
C) VARIATION NETTE TRESORERIE					-109 636
VARIATION FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL [A+B+C] :					
Emploi net	60 420				32 705
Ressource nette					