



KPMG S.A.
Bureau de Chalon-sur-Saône
32 Quai Saint-Cosme
C.S. 90051
71103 Chalon-sur-Saône Cedex
France

Téléphone : +33 (0)3 71 87 90 00
Télécopie : +33 (0)3 71 87 90 20
Site internet : www.kpmg.fr

Association Mission Locale du Chalonnais

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020
Association Mission Locale du Chalonnais
49 Avenue Boucicaut - 71100 Chalon sur Saône
Ce rapport contient 13 pages
Référence : SM/SG

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Limited, une entité de droit anglais.

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à directeur et
conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30080101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles.

Siège social :
KPMG S.A.
Tour Eqho
2 avenue Gambetta
92066 Paris la Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €.
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417



KPMG S.A.
Bureau de Chalon-sur-Saône
32 Quai Saint-Cosme
C.S. 90051
71103 Chalon-sur-Saône Cedex
France

Téléphone : +33 (0)3 71 87 90 00
Télécopie : +33 (0)3 71 87 90 20
Site internet : www.kpmg.fr

Association Mission Locale du Chalonnais

Siège social : 49 Avenue Boucicaut - 71100 Chalon sur Saône

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

A l'assemblée générale de l'association Mission Locale du Chalonnais,

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 Mission Locale du Chalonnais relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans les notes « principes et conventions générales », « subventions d'investissements » et dans les tableaux relatifs à la présentation de comptes proforma concernant l'application du règlement comptable ANC 2018.06 applicables aux associations.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de Covid-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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.

Les notes de l'annexe aux comptes relatives aux paragraphes « créances » et « subventions à reverser » exposent les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des subventions.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et des informations fournies dans l'annexe des comptes et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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 de gestion du trésorier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

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 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.

Chalon-sur-Saône, le 17 mars 2021

KPMG S.A.
Département de KPMG S.A.



Sylvie Merle
Associée

BILAN - ACTIF

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

| ACTIF | Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020 | | | 01/01/2019 au 31/12/2019 |
|--|--------------------------------------|------------------|---------------------|-----------------------------|
| | Brut | Amort. & Dépréc. | Net | |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations Incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 6 582,68 | 6 582,68 | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations Corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | 538 855,17 | 34 145,13 | 504 710,04 | 476 536,81 |
| Installations techniques, matériels et outillage | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 38 234,51 | 21 960,41 | 16 274,10 | 13 347,36 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | 22 212,64 |
| Biens reçus par legs ou donations dest. à être cédés | | | | |
| Immobilisations Financières (2) | | | | |
| Participations et créances rattachées à des part. | | | | |
| Titres immobilisés de l'activité portefeuille | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| TOTAL (I) | 583 672,36 | 62 688,22 | 520 984,14 | 512 096,81 |
| Comptes de liaison | | | | |
| TOTAL (II) | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | 16 317,87 |
| Créances (3) | | | | |
| Clients, usagers et comptes rattachés | | | | |
| Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| Autres | 206 513,33 | | 206 513,33 | 164 027,39 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 615 038,25 | | 615 038,25 | 599 297,01 |
| Charges constatées d'avance (3) | 957,85 | | 957,85 | 1 285,00 |
| TOTAL (III) | 822 509,43 | | 822 509,43 | 780 927,27 |
| Frais d'émission d'emprunt (IV) | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (V) | | | | |
| Ecart de conversion actif (VI) | | | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI) | 1 406 181,79 | 62 688,22 | 1 343 493,57 | 1 293 024,08 |
| (1) Dont droit au bail | | | | |
| (2) Dont à moins d'un an (brut) | | | | |
| (3) Dont à plus d'un an | | | | |

BILAN - PASSIF

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

| PASSIF | Du 01/01/2020 au 31/12/2020 | Du 01/01/2019 au 31/12/2019 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| FONDS PROPRES | | |
| Fonds propres sans droit de reprise | | |
| Première situation nette établie | | |
| Fonds propres statutaires | | |
| Fonds propres complémentaires | | |
| Autres fonds propres | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | |
| Fonds statutaires | | |
| Fonds propres complémentaires | | |
| Autres fonds propres | | |
| Ecarts de réévaluation | | |
| Réserves | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves pour projet de l'entité | 486 606,99 | 486 606,99 |
| Autres réserves | | |
| Report à nouveau | 47 944,79 | |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 8 983,60 | -7 484,92 |
| <i>Situation nette</i> | <i>543 535,38</i> | <i>479 122,07</i> |
| Fonds propres consommables | | |
| Subventions d'investissements sur biens non renouvelables | 3 621,77 | 58 396,38 |
| Provisions réglementées | | |
| TOTAL (I) | 547 157,15 | 537 518,45 |
| Comptes de liaison | | |
| TOTAL (II) | | |
| Fonds reportés et dédiés | | |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | | |
| Fonds dédiés | 44 807,87 | 25 764,00 |
| TOTAL (III) | 44 807,87 | 25 764,00 |
| Provisions pour risques et charges | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charge | 82 950,00 | 91 122,00 |
| TOTAL (IV) | 82 950,00 | 91 122,00 |
| DETTES (1) | | |
| Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | 425 088,47 | 422 728,34 |
| Emprunts et dettes financières diverses (3) | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 26 659,43 | 39 316,56 |
| Dettes des legs ou donations | | |
| Dettes fiscales et sociales | 194 805,65 | 172 549,73 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 22 025,00 | 4 025,00 |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | | |
| TOTAL (V) | 668 578,55 | 638 619,63 |
| Ecarts de conversion passif | (VI) | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI) | 1 343 493,57 | 1 293 024,08 |
| (1) Dont à plus d'un an | | |
| (1) Dont à moins d'un an | 668 578,55 | 638 619,63 |
| (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques | | |
| (3) Dont emprunts participatifs | | |

COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

| | DU 01/01/2020 AU 31/12/2020 | DU 01/01/2019 AU 31/12/2019 |
|---|------------------------------------|------------------------------------|
| | Du 01/01/20 au 31/12/20 | Du 01/01/19 au 31/12/19 |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | |
| Cotisations | | |
| Ventes de biens | | |
| Ventes de dons en nature | | |
| Ventes de prestations de service | 990,00 | |
| Parrainages | | |
| Produits de tiers financeurs | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 1 163 644,48 | 1 183 359,10 |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | |
| Dons manuels | 354,94 | |
| Mécénats | | |
| Legs, donations et assurances-vie | | |
| Contributions financières | | |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 48 493,27 | 52 532,89 |
| Utilisations des fonds dédiés | 25 764,00 | |
| Autres produits | 612,27 | 6383,04 |
| TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I) | 1 239 858,96 | 1 242 275,03 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | |
| Achats de marchandises | | |
| Variation de stocks de marchandises | | |
| Achats de matières premières et de fournitures | | |
| Variation de stocks de matières premières et de fournitures | | |
| Achats d'autres approvisionnements | | |
| Variation de stocks d'approvisionnements | | |
| Autres achats et charges externes * | 176 585,07 | 200 369,81 |
| Aides financières | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 68 756,87 | 99 098,21 |
| Salaires et traitements | 667 271,51 | 635 878,30 |
| Charges sociales | 232 032,10 | 227 312,95 |
| Dotations aux amortissements, dépréciations | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | 37 179,19 | 25 034,72 |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | |
| Dotations aux provisions | | 18 409,00 |
| Report sur fonds dédiés | 44 807,87 | |
| Autres charges | 1 835,48 | 1 890,07 |
| TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II) | 1 228 468,09 | 1 207 993,06 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II) | 11 390,87 | 34 281,97 |
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| De participation | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 422,30 | 607,12 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V) | 422,30 | 607,12 |
| CHARGES FINANCIÈRES | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | 5 174,47 | 1 652,92 |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI) | 5 174,47 | 1 652,92 |
| RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI) | -4 752,17 | -1 045,80 |

COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

| | DU 01/01/2020 AU 31/12/2020 | DU 01/01/2019 AU 31/12/2019 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| Sur opérations de gestion | | |
| Sur opérations en capital | 2 344,90 | 33,33 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII) | 2 344,90 | 33,33 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| Sur opérations de gestion | | |
| Sur opérations en capital | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | 14 990,42 |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII) | | 14 990,42 |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII) | 2 344,90 | -14 957,09 |
| Impôt sur les bénéfices | | |
| SOLDE INTERMÉDIAIRE | 8 983,60 | 18 279,08 |
| + REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTERIEURS | | |
| - ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES | | 25 764,00 |
| TOTAL DES PRODUITS | 1 242 626,16 | 1 242 915,48 |
| TOTAL DES CHARGES | 1 233 642,56 | 1 250 400,40 |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT (3) | 8 983,60 | -7 484,92 |
| ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | |
| PRODUITS PAR ORIGINE | | |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC | | |
| Bénévolat | | |
| Prestations en nature | | |
| Dons en nature | | |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC | 26 716,00 | 54 996,00 |
| CONCOURS PUBLICS EN NATURE | | |
| Prestations en nature | | |
| Dons en nature | | |
| TOTAL PRODUITS PAR ORIGINE | 26 716,00 | 54 996,00 |
| CHARGES PAR DESTINATION | | |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES | | |
| Réalisées en France | | |
| Réalisées à l'étranger | | |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES À LA RECHERCHE DE FONDS | 26 716,00 | 54 996,00 |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT | | |
| Prestations en nature | | |
| Dons en nature | | |
| TOTAL CHARGES PAR DESTINATION | 26 716,00 | 54 996,00 |
| TOTAL | 8 983,60 | -7 484,92 |

ANNEXE

31/12/2020

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

Les comptes annuels de l'exercice clos ont été établis selon les normes comptables françaises issus du règlement ANC 2014-03 relatif au Plan Comptable Général homologué par arrêté ministériel du 08/09/2014, et codifié aux articles L129-12 à L123-28 et R. 123 à 172 à R123-208 du Code de Commerce et du règlement ANC 2018-06

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence et conformément aux hypothèses de base :

- continuité d'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.

Calcul de la provision pour départ à la retraite :

La méthode appliquée sur l'exercice 2020 consiste à calculer de manière statistique en fonction de la probabilité d'être toujours présent à l'âge légal de départ à la retraite dans l'association sur l'ensemble du personnel quel que soit l'âge.

Les hypothèses de calcul retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0.80 %
- Taux de charges : 43.05 %
- Age de départ légal à la retraite.

La reprise de provision 2020 s'élève par conséquent à 8 172 € et porte la provision à 82 950 €. La provision tient compte du changement de législation sur les indemnités de départ en retraite, notamment l'assujettissement aux charges sociales.

Immobilisations :

Les immobilisations sont comptabilisées à leur valeur d'acquisition.

Les acquisitions de l'exercice concernent :

- Les travaux d'aménagement 49 avenue Boucicaut pour 57 321.65 € € amortis sur 7 ans
- Les travaux d'aménagement 47 avenue Boucicaut pour 2 533. 52 € € amortis sur 7 ans
- Du matériel informatique pour 8 423. 99 € € amortis sur 3 ans

Créances :

Les subventions à recevoir concernent les subventions liées à l'exploitation. Le montant est calculé sur la base des conventions signées et en fonction des actions réalisées sur l'exercice.

Subventions d'investissement :

Changement de méthode comptable et application des dispositions du PCG 2018-06 pour les subventions d'investissements affectées à des biens non renouvelables. Un montant de 55 429,71 € de subvention d'investissement inscrit au bilan du 31/12/2019 est imputé au report à nouveau au 01 janvier 2020

Les subventions d'investissements sont comptabilisées dans les fonds propres et font l'objet d'un étalement conformément au règlement N° 2014-03

Subventions à reverser :

Les subventions à reverser correspondent à des actions subventionnées et non totalement réalisées sur l'exercice.

Charges supplétives :

Les contributions volontaires en nature situées au pied du compte de résultat, concernent pour l'année 2020 à un demi-poste de psychologue.

Fonds dédiés :

Les fonds dédiés correspondent à 10 446.87 € pour la subvention Garantie Jeune, à 7 500 € pour la subvention IEJ, à 8 800 € pour la subvention FIPD et à 18 061 € pour la subvention Obligation de formation.

ACTIF ET PASSIF AVEC RECLASSEMENT 2019 ENTRE ANCIEN ET NOUVEAU PLAN COMPTABLE

| ACTIF | Présentation Nouveau Plan Comptable | | Présentation ancien Plan Comptable |
|---|-------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------|
| | Du 01/01/2020 au 31/12/2020 | Du 01/01/2019 au 31/12/2019 | Du 01/01/2019 au 31/12/2019 |
| ACTIF IMMOBILISE | | | |
| Immobilisations Incorporelles | | | |
| Immobilisations Corporelles | | | |
| Terrains | | | |
| Constructions | 504 710,04 | 476 536,81 | 476 536,81 |
| Installations techniques, matériels et outillage | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 16 274,10 | 13 347,36 | 13 347,36 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | |
| Avances et acomptes | | 22 212,64 | 22 212,64 |
| Immobilisations Financières | | | |
| Participations et créances rattachées à des part. | | | |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Prêts | | | |
| Autres immobilisations financières | | | |
| TOTAL (I) | 520 984,14 | 512 096,81 | 512 096,81 |
| Comptes de liaison | | | |
| TOTAL (II) | | | |
| ACTIF CIRCULANT | | | |
| Stocks et en-cours | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | 16 317,87 | 16 317,87 |
| Créances | | | |
| Clients, usagers et comptes rattachés | | | |
| Autres | 206 513,33 | 164 027,39 | 164 027,39 |
| Valeurs mobilières de placement | | | |
| Instruments de trésorerie | | | |
| Disponibilités | 615 038,25 | 599 297,01 | 599 297,01 |
| Charges constatées d'avance | 957,85 | 1 285,00 | 1 285,00 |
| TOTAL (III) | 822 509,43 | 780 927,27 | 780 927,27 |
| Frais d'émission d'emprunt (IV) | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (V) | | | |
| Ecart de conversion actif (VI) | | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI) | 1 343 493,57 | 1 293 024,08 | 1 293 024,08 |
| PASSIF | | | |
| FONDS PROPRES | | | |
| Fonds propres sans droit de reprise | | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | | |
| Ecart de réévaluation | | | |
| Réserves | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | |
| Réserves pour projet de l'entité | 486 606,99 | 486 606,99 | 486 606,99 |
| Autres réserves | | | |
| Report à nouveau | 47 944,79 | 55 429,71 | |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 8 983,60 | -7 484,92 | -7 484,92 |
| <i>Situation nette</i> | <i>543 535,38</i> | <i>534 551,78</i> | <i>479 122,07</i> |
| Subventions d'investissements sur biens non renouvelables | 3 621,77 | 2 966,67 | 58 396,38 |
| TOTAL (I) | 547 157,15 | 537 518,45 | 537 518,45 |
| Comptes de liaison | | | |
| TOTAL (II) | | | |
| Fonds reportés et dédiés | | | |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | | | |
| Fonds dédiés | 44 807,87 | 25 764,00 | 25 764,00 |
| TOTAL (III) | 44 807,87 | 25 764,00 | 25 764,00 |
| Provisions pour risques et charges | | | |
| Provisions pour risques | | | |
| Provisions pour charge | 82 950,00 | 91 122,00 | 91 122,00 |
| TOTAL (IV) | 82 950,00 | 91 122,00 | 91 122,00 |
| DETTES | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 425 088,47 | 422 728,34 | 422 728,34 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 26 659,43 | 39 316,56 | 39 316,56 |
| Dettes fiscales et sociales | 194 805,65 | 172 549,73 | 172 549,73 |
| Autres dettes | 22 025,00 | 4 025,00 | 4 025,00 |
| TOTAL (V) | 668 578,55 | 638 619,63 | 638 619,63 |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 1 343 493,57 | 1 293 024,08 | 1 293 024,08 |

COMPTE DE RÉSULTAT AVEC RECLASSEMENT 2019 ENTRE ANCIEN ET NOUVEAU PLAN COMPTABLE

| COMPTE RESULTAT | Présentation Nouveau Plan Comptable | | Présentation ancien Plan Comptable |
|---|-------------------------------------|----------------------------|------------------------------------|
| | Du 01/01/20 au 31/12/20 | Du 01/01/19 au 31/12/19 | Du 01/01/19 au 31/12/19 |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | | |
| Ventes de prestations de service | 990,00 | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 1 163 644,48 | 1 183 359,10 | 1 183 359,10 |
| Dons manuels | 354,94 | 118,00 | |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 48 493,27 | 52 532,89 | 52 532,89 |
| Utilisations des fonds dédiés | 25 764,00 | | |
| Autres produits | 612,27 | 6 265,04 | 6 383,04 |
| TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I) | 1 239 858,96 | 1 242 275,03 | 1 242 275,03 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | | |
| Achats de marchandises | | | |
| Autres achats et charges externes * | 176 585,07 | 200 369,81 | 200 369,81 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 68 756,87 | 99 098,21 | 99 098,21 |
| Salaires et traitements | 667 271,51 | 635 878,30 | 635 878,30 |
| Charges sociales | 232 032,10 | 227 312,95 | 227 312,95 |
| Dotations aux amortissements, dépréciations | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | 37 179,19 | 25 034,72 | 25 034,72 |
| Dotations aux provisions | | 18 409,00 | 18 409,00 |
| Reports en fonds dédiés | 44 807,87 | 25 764,00 | |
| Autres charges | 1 835,48 | 1 890,07 | 1 890,07 |
| TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II) | 1 228 468,09 | 1 233 757,06 | 1 207 993,06 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II) | 11 390,87 | 8 517,97 | 34 281,97 |
| PRODUITS FINANCIERS | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 422,30 | 607,12 | 607,12 |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V) | 422,30 | 607,12 | 607,12 |
| CHARGES FINANCIÈRES | | | |
| Intérêts et charges assimilés | 5 174,47 | 1 652,92 | 1 652,92 |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI) | 5 174,47 | 1 652,92 | 1 652,92 |
| RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI) | -4 752,17 | -1 045,80 | -1 045,80 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | | |
| Sur opérations en capital | 2 344,90 | 33,33 | 33,33 |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII) | 2 344,90 | 33,33 | 33,33 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | 14 990,42 | 14 990,42 |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII) | | 14 990,42 | 14 990,42 |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII) | 2 344,90 | -14 957,09 | -14 957,09 |
| Impôt sur les bénéfices | | | |
| SOLDE INTERMÉDIAIRE | 8 983,60 | -7 484,92 | 18 279,08 |
| + REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTERIEURS | | | |
| - ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES | | | 25 764,00 |
| TOTAL DES PRODUITS | 1 242 626,16 | 1 242 915,48 | 1 242 915,48 |
| TOTAL DES CHARGES | 1 233 642,56 | 1 250 400,40 | 1 250 400,40 |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT (3) | 8 983,60 | -7 484,92 | -7 484,92 |
| ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | |
| PRODUITS PAR ORIGINE | | | |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC | | | |
| Prestations en nature | | | |
| Dons en nature | | | |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC | 26 716,00 | 54 996,00 | 54 996,00 |
| CONCOURS PUBLICS EN NATURE | | | |
| Prestations en nature | | | |
| Dons en nature | | | |
| TOTAL PRODUITS PAR ORIGINE | 26 716,00 | 54 996,00 | 54 996,00 |
| CHARGES PAR DESTINATION | | | |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES | | | |
| Réalisées en France | | | |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES À LA RECHERCHE DE FONDS | 26 716,00 | 54 996,00 | 54 996,00 |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT | | | |
| Prestations en nature | | | |
| Dons en nature | | | |
| TOTAL CHARGES PAR DESTINATION | 26 716,00 | 54 996,00 | 54 996,00 |
| TOTAL | 8 983,60 | -7 484,92 | -7 484,92 |



KPMG S.A.
Bureau de Chalon-sur-Saône
32 Quai Saint-Cosme
C.S. 90051
71103 Chalon-sur-Saône Cedex
France

Téléphone : +33 (0)3 71 87 90 00
Télécopie : +33 (0)3 71 87 90 20
Site internet : www.kpmg.fr

Association Mission Locale du Chalonnais

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes de l'exercice
clos le 31 décembre 2020

Association Mission Locale du Chalonnais
49 avenue Boucicaut - 71100 Chalon sur Saône

Ce rapport contient 2 pages

Référence : SM/SG

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Limited, une entité de droit anglais.

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à directoire et
conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30080101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles.

Siège social :
KPMG S.A.
Tour Eqho
2 avenue Gambetta
92066 Paris la Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €. Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417



KPMG S.A.
Bureau de Chalon-sur-Saône
32 Quai Saint-Cosme
C.S. 90051
71103 Chalon-sur-Saône Cedex
France

Téléphone : +33 (0)3 71 87 90 00
Télécopie : +33 (0)3 71 87 90 20
Site internet : www.kpmg.fr

Association Mission Locale du Chalonnais

Siège social : 49 avenue Boucicaut - 71100 Chalon sur Saône

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020

A l'assemblée générale de l'association Mission Locale du Chalonnais,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du Code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention autorisée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du Code de commerce.

Chalon sur Saône, le 17 mars 2021
KPMG S.A.
Département de KPMG S.A.

Sylvie Merle
Associée