



Experts-Comptables

MISSION LOCALE

23, Avenue de Loverchy

Annecy

74000 ANNECY

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Activité :

Nous vous présentons ci-après le dossier financier qui se décompose ainsi :

- Les comptes annuels
- Le dossier fiscal

Fait à CHAVANOD

Le 31/05/2024

C.P.S

21 RUE ANDROMEDE

PARC ALTAIS

74650 CHAVANOD

MISSION LOCALE

23, Avenue de Loverchy
Annecy
74000 ANNECY

COMPTES ANNUELS au 31/12/2023

- *Rapport de présentation*
- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*
- *Annexe*

C.P.S
21 RUE ANDROMEDE
PARC ALTAIS
74650 CHAVANOD
04.50.23.24.96



RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

MISSION LOCALE
23, Avenue de Loverchy
Annecy
74000 ANNECY

relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	2 080 017 Euros
- Produits d'exploitation,	2 987 259 Euros
- Résultat net comptable,	191 794 Euros

Fait à CHAVANOD
Le 31/05/2024

Isabelle SECHAUD
EXPERT COMPTABLE

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	4 675	4 675				
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	174 944	174 944				
	Installations techniques Matériel et outillage	428 004	392 598	35 406	78 622	43 216	54.97
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres	3 044		3 044	3 044		
	Total I	610 667	572 217	38 450	81 666	43 216	52.92
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	426 888		426 888	277 018	149 870	54.10
	Valeurs mobilières de placement	883 694		883 694	548 965	334 728	60.97
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	697 006		697 006	1 110 407	413 400	37.23
	Charges constatées d'avance (2)	33 979		33 979	31 790	2 189	6.89
	Total II	2 041 567		2 041 567	1 968 180	73 387	3.73
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 652 234	572 217	2 080 017	2 049 846	30 171	1.47

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023	12	Exercice N-1 31/12/2022	12	Ecart N / N-1	
		Euros				%	
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires	199	161	199	161		
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves pour projet de l'entité	681	812	549	368	132 444	24.11
	Autres						
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	191	794	132	444	59 349	44.81
	Situation nette (sous total)	1 072	766	880	973	191 794	21.77
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I	1 072	766	880	973	191 794	21.77
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés	354	098	439	643	85 545	19.46
	Total II	354	098	439	643	85 545	19.46
PROVISIONS	Provisions pour risques	72	488	146	414	73 927	50.49
	Provisions pour charges	109	636	103	975	5 661	5.44
	Total III	182	123	250	389	68 266	27.26
DETTES (I)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	20	266	42	307	22 041	52.10
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	42	686	44	271	1 586	3.58
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	362	759	380	834	18 075	4.75
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	45	069	11	429	33 640	294.34
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance		250			250	
	Total IV	471	030	478	842	7 812	1.63
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 080	017	2 049	846	30 171	1.47

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	4 799		16 300		11 501	70.56
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	2 391 711		2 424 500		32 789	1.35
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public	2 214		65		2 148	NS
Dons manuels			30 090		30 090	100.00
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	169 909		68 855		101 054	146.76
Utilisations des fonds dédiés	418 616		383 953		34 663	9.03
Autres produits	11		2 636		2 625	99.59
Total I	2 987 259		2 926 398		60 861	2.08
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	394 454		353 820		40 633	11.48
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	136 760		130 412		6 348	4.87
Salaires et traitements	1 238 895		1 208 609		30 286	2.51
Charges sociales	541 912		515 871		26 040	5.05
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	43 216		56 382		13 166	23.35
Dotations aux provisions	78 148		147 063		68 914	46.86
Reports en fonds dédiés	333 071		394 624		61 554	15.60
Autres charges	119		62		57	93.16
Total II	2 766 575		2 806 843		40 269	1.43
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	220 684		119 555		101 129	84.59

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023	31/12/2022	Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	4 737	1 285	3 452	268.68
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	4 737	1 285	3 452	268.68
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	103	173	70	40.58
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV	103	173	70	40.58
2. Résultat financier (III-IV)	4 633	1 111	3 522	316.97
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	225 318	120 666	104 652	86.73
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	700	13 028	12 328	94.63
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V	700	13 028	12 328	94.63
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	33 640		33 640	
Sur opérations en capital		1 250	1 250	100.00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI	33 640	1 250	32 390	NS
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	32 940	11 778	44 718	379.67
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	584		584	
Total des produits (I+III+V)	2 992 695	2 940 711	51 985	1.77
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	2 800 902	2 808 267	7 365	0.26
5. EXCEDENT OU DEFICIT	191 794	132 444	59 349	44.81

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2023 12		Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
					Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL						
20500000 LICENCES	4 675.16		4 675.16			
28050000 AMORT. DES LOGICIELS	4 675.16		4 675.16			
CONSTRUCTIONS						
21350000 AGENCEMENTS INSTALLATIONS	174 943.63		174 943.63			
28135000 AMORT. AGENCTS CONSTRUCTION	174 943.63		174 943.63			
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	35 405.71		78 622.14		43 216.43	54.97
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	107 967.20		107 967.20			
21830000 MATERIEL BUREAU ET INFO	272 811.30		272 811.30			
21831000 MATERIEL INFO. PROJET NUMER.	31 852.58		31 852.58			
21840000 MOBILIER	15 372.89		15 372.89			
28182000 AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT	83 625.23		56 633.43		26 991.80	47.66
28183000 AMORT. MAT BUREAU ET INFO	267 153.99		250 929.36		16 224.63	6.47
28183100 AMORT. MAT INFO PROJET NUMER.	31 852.58		31 852.58			
28184000 AMORT. MOBLIER DE BUREAU	9 966.46		9 966.46			
AUTRES	3 044.00		3 044.00			
27500000 DEPOT DE GARANTIE	2 744.00		2 744.00			
27510000 DEPOTS	300.00		300.00			
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	38 449.71		81 666.14		43 216.43	52.92
AUTRES	426 888.17		277 018.11		149 870.06	54.10
40100000 FOURNISSEURS	8 650.20		12 388.34		3 738.14	30.17
42510000 AVANCES AU PERSONNEL - CHQ DEJ	204.00		204.00			
43870000 PRODUITS A RECEVOIR	13 036.24				13 036.24	
44100000 ETAT SUBVENTIONS A RECEVOIR	404 997.73		254 871.28		150 126.45	58.90
46870000 AUTRES PRODUITS A RECEVOIR			9 554.49		9 554.49	100.00
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	883 693.51		548 965.19		334 728.32	60.97
50801000 LIVRET A ASSOCIATION BFCC	201 934.22		469 502.58		267 568.36	56.99
50802000 LIVRET A LAYDERNIER	80 935.79		78 639.11		2 296.68	2.92
50803000 SG - CAT 00018	100 000.00				100 000.00	
50804000 SG - CAT 00026	200 000.00				200 000.00	
50805000 CREDIT COOPERATIF CAT	300 000.00				300 000.00	
50860000 PARTS CREDIT COOPERATIF	823.50		823.50			
DISPONIBILITES	697 006.43	1 110 406.73			413 400.30	37.23
51200000 CREDIT COOPERATIF	693 590.30	798 579.28			104 988.98	13.15
51210000 BANQUE LAYDERNIER		311 827.45			311 827.45	100.00
51210100 SG-Laydernier	3 416.13				3 416.13	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	33 978.74	31 789.73			2 189.01	6.89
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	33 978.74	31 789.73			2 189.01	6.89
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 041 566.85	1 968 179.76			73 387.09	3.73
TOTAL GENERAL	2 080 016.56	2 049 845.90			30 170.66	1.47

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	199 160.76	199 160.76		
10200000 FOND DE DOTATION	199 160.76	199 160.76		
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	681 812.04	549 367.94	132 444.10	24.11
10680000 RESERVES : PROJET ASSOCIATIF	15 000.00	15 000.00		
10681000 FONDS DE RESERVES POUR INVEST.	606 006.04	446 877.01	159 129.03	35.61
10682000 PROJET ASSOCIATIF : VEHICULES	13 315.07	40 000.00	26 684.93	66.71
10683000 PROJET ASSOCIATIF : CHANTIERS	47 490.93	47 490.93		
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	191 793.58	132 444.10	59 349.48	44.81
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	1 072 766.38	880 972.80	191 793.58	21.77
TOTAL FONDS PROPRES	1 072 766.38	880 972.80	191 793.58	21.77
FONDS DEDIES	354 097.50	439 642.80	85 545.30	19.46
19400000 FONDS DEDIES S/SUB. FONCTION.	354 097.50	439 642.80	85 545.30	19.46
TOTAL FONDS DEDIES	354 097.50	439 642.80	85 545.30	19.46
PROVISIONS POUR RISQUES	72 487.50	146 414.00	73 926.50	50.49
15100000 PROVISIONS POUR RISQUES	72 487.50	146 414.00	73 926.50	50.49
PROVISIONS POUR CHARGES	109 635.57	103 974.58	5 660.99	5.44
15300000 PROV. P/PENSIONS ET OBLIGAT°	109 635.57	103 974.58	5 660.99	5.44
TOTAL PROVISIONS	182 123.07	250 388.58	68 265.51	27.26
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	20 266.13	42 307.13	22 041.00	52.10
16400000 EMPRUNT CREDIT COOPERATIF	20 266.13	42 307.13	22 041.00	52.10
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	42 685.59	44 271.27	1 585.68	3.58
40100000 FOURNISSEURS	18 028.97	32 450.46	14 421.49	44.44
40810000 FRS FACTURES NON PARVENUES	24 656.62	11 820.81	12 835.81	108.59
DETTES FISCALES ET SOCIALES	362 758.89	380 834.32	18 075.43	4.75
42820000 DETTES POUR CONGES A PAYER	81 059.00	83 329.00	2 270.00	2.72
42860000 PERSONNEL CHARGES A PAYER	55 111.88	60 201.20	5 089.32	8.45
43100000 SECURITE SOCIALE	70 597.08	72 771.00	2 173.92	2.99
43711000 PER SWISS LIFE	9 516.05	10 735.53	1 219.48	11.36
43720000 RETRAITE IRCANTEC	5 881.27	7 325.26	1 443.99	19.71
43721000 RETRAITE MALAKOFF	11 432.95	12 402.12	969.17	7.81
43750200 MUTEX CHORUM	9 119.50	10 668.87	1 549.37	14.52
43751500 HARMONIE MUTUELLE	9 978.16	9 911.34	66.82	0.67
43765000 UNIFORMATION - OPCA FORMAT°	16 410.00	18 036.00	1 626.00	9.02
43820000 CHARGES SUR CONGES A PAYER	45 105.00	44 098.00	1 007.00	2.28
43860000 ORGANISMES SOCIAUX A PAYER	27 186.00	30 485.00	3 299.00	10.82
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE (IR)	4 110.00	4 629.00	519.00	11.21
44400000 IMPOT SOCIETE	584.00		584.00	
44711000 TAXE SUR LES SALAIRES	16 668.00	16 242.00	426.00	2.62
AUTRES DETTES	45 069.00	11 429.00	33 640.00	294.34
46700000 COMPTES DEBITEURS / CREDITEURS	45 069.00	11 429.00	33 640.00	294.34

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	250.00		250.00	
48700000 PRODUITS CONSTATEES AVANCE	250.00		250.00	
TOTAL DETTES	471 029.61	478 841.72	7 812.11	1.63
TOTAL GENERAL	2 080 016.56	2 049 845.90	30 170.66	1.47

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	4 798.82		16 299.68		11 500.86	70.56
70600000 PRESTATIONS DE SERVICES	777.47		1 299.68		522.21	40.18
70800000 Produits des activites annexes	4 021.35				4 021.35	
70840000 PRESTATIONS ADMINISTRATIVES			15 000.00		15 000.00	100.00
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	2 391 710.58		2 424 499.97		32 789.39	1.35
74112100 SUB. CONTRATS AIDES	8 309.95		17 930.39		9 620.44	53.65
74116000 SUB. CEJ DEPASSEMENT OBJ. 2022	66 249.50				66 249.50	
74117100 SUB. PIC ALLER VERS LES INVISI			34 437.50		34 437.50	100.00
74118000 SUB. DIRECCTE "C.P.O"	1 271 975.00		1 282 500.00		10 525.00	0.82
74118100 SUB. REGION CPO	298 727.01		303 591.00		4 863.99	1.60
74118200 SUB. REGION I.O.D	35 000.00		27 445.00		7 555.00	27.53
74118300 SUB. ORIENTER VERS LA FORMAT°	50 399.00		17 344.38		33 054.62	190.58
74118500 SUB. SALOMON			15 000.00		15 000.00	100.00
74121000 SUB. CONSEIL DEPARTEMENTAL	196 000.00		162 000.00		34 000.00	20.99
74121100 SUB. CD PF MINEURS			85 680.00		85 680.00	100.00
74122500 SUB. GRAND ANNECY AGGLO	200 000.00		200 000.00			
74122600 SUB. AUTRES COM. COMMUNES	21 700.00		22 250.00		550.00	2.47
74123000 SUB. COMMUNE RUMILLY	23 280.00		23 280.00			
74123100 SUB. COMMUNE FAVERGES	34 000.00		33 840.00		160.00	0.47
74123200 SUB. DES AUTRES COMMUNES	9 800.00		9 450.00		350.00	3.70
74124300 SUB. PARRAINAGE	28 975.00		28 975.00			
74245000 SUB. POLE EMPLOI "PPAE"	145 795.12		159 776.70		13 981.58	8.75
74254000 SUB CAF PROMENEURS DU NET	1 500.00		1 000.00		500.00	50.00
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	2 213.56		65.44		2 148.12	NS
75400000 COLLECTES	2 213.56		65.44		2 148.12	NS
DONS MANUELS			30 090.00		30 090.00	100.00
75411000 DONS MANUELS			30 090.00		30 090.00	100.00
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	169 909.20		68 854.72		101 054.48	146.76
78150000 REPRIS.S/PROV.RISQ.CHARGES	146 414.00		52 749.48		93 664.52	177.56
79100000 TRANSFERT CHARGES EXPLOITAT	12 236.20		2 764.94		9 471.26	342.55
79110000 REMB. INDEMNITES PREVOYANCE	11 259.00		13 340.30		2 081.30	15.60
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	418 615.80		383 952.59		34 663.21	9.03
78900000 REPORT RESSOURCES NON UTIL.EX.	418 615.80		383 952.59		34 663.21	9.03
AUTRES PRODUITS	10.82		2 635.65		2 624.83	99.59
75800000 PRODUITS DIVERS	10.82		2 635.65		2 624.83	99.59
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	2 987 258.78		2 926 398.05		60 860.73	2.08
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	394 453.61		353 820.25		40 633.36	11.48
60610000 EAU	668.32		610.95		57.37	9.39
60611000 ELECTRICITE	7 518.95		4 198.02		3 320.93	79.11
60630000 MATERIEL ET FOURNITURES	4 851.49		10 763.83		5 912.34	54.93
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	3 009.86		3 131.98		122.12	3.90
60641000 FRAIS DE DUPLICATION	2 749.23		2 439.86		309.37	12.68
60650000 FOURNITURES INFORMATIQUES	17 105.73		28 193.80		11 088.07	39.33
60651000 FOURNITURES PEDAGOGIQUES MAROC	4 133.42		169.07		3 964.35	NS
60651100 FOURNITURES PEDAGOGIQUES	1 219.13				1 219.13	
60680000 PRODUITS ENTRETIEN	2 807.06		2 611.79		195.27	7.48
61200000 CREDIT BAIL MATERIEL TRANSPORT	10 313.81		6 879.96		3 433.85	49.91

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
61320000	LOCATIONS AVENUE DE LOVERCHY	44 188.77	41 446.88	2 741.89	6.62
61321000	LOCATION 5B AV. 3 FONTAINES	8 182.80	7 749.84	432.96	5.59
61322000	LOCATION 7 AV. DES 3 FONTAINES	8 894.04	8 445.12	448.92	5.32
61351500	LOCATION VEHICULE POUR MLJBA		230.83	230.83	100.00
61400000	CHARGES LOCATIVES AV. LOVERCHY	9 033.76	4 206.48	4 827.28	114.76
61410000	CHARGES LOC. 5B AV 3 FONTAINES	2 018.00	1 571.89	446.11	28.38
61420000	CHGS LOC. 7 AV. 3 FONTAINES	1 800.00	1 716.31	83.69	4.88
61520000	ENT. GENERAL DES LOCAUX	2 649.46	1 525.28	1 124.18	73.70
61525000	REAMENAGEMENT DES LOCAUX	18 156.60	1 488.00	16 668.60	NS
61550000	ENT. ET REP. SUR VEHICULES	409.13	902.83	493.70	54.68
61550100	ENT. ET REP. VEHICULE FONCTION	3 312.75	1 573.55	1 739.20	110.53
61554000	ENT. ET REP. MAT. BUREAU	1 894.80	5 519.10	3 624.30	65.67
61560000	MAINTENANCE INFORMATIQUE	30 202.50	22 200.06	8 002.44	36.05
61600000	ASSURANCE MULTIRISQUES LOCAUX	12 360.98	11 427.07	933.91	8.17
61810000	DOCUMENTATION GENERALE	179.88	179.88		
61850000	FRAIS DE COLLOQUES	1 231.20	6 187.80	4 956.60	80.10
61860000	PROJET 100% CITOYEN MAROC - SO		7 076.34	7 076.34	100.00
61860100	PROJET 100% CITOYEN MAROC - VO		26 336.15	26 336.15	100.00
61860200	PROJET 100% CITOYEN MAROC - OR		322.00	322.00	100.00
62200000	HONORAIRES DIVERS	14 100.00		14 100.00	
62260000	AUTRES HONORAIRES	5 338.80	400.00	4 938.80	NS
62260200	HONORAIRES CHANTIER MAROC	5 445.12	7 768.00	2 322.88	29.90
62261300	HONORAIRES SPORT INSERTION	3 018.92	218.00	2 800.92	NS
62261400	HONORAIRES GARANTIE JEUNE	556.00	420.00	136.00	32.38
62262500	HONORAIRES PLAN B	11 524.00	12 762.00	1 238.00	9.70
62262600	ALLOCATIONS CD74 PLAN B	750.00	6 600.00	5 850.00	88.64
62263000	HONORAIRES COMPTABLES	8 895.60	8 640.00	255.60	2.96
62265000	HONORAIRES C.A.C.	6 480.00	6 208.00	272.00	4.38
62266400	HONORAIRES JURIDIQUES	4 200.00	4 200.00		
62300000	PUBLICATION BROCHURES	5 941.05	1 770.46	4 170.59	235.57
62340000	CADEAUX AU PUBLIC	496.00	4 175.39	3 679.39	88.12
62340100	Cadeaux au public Maroc	3 124.80		3 124.80	
62341000	CADEAUX DONS DIVERS	5 783.18	225.99	5 557.19	NS
62510900	FRAIS DE DEPLACEMENTS	58 309.93	28 946.12	29 363.81	101.44
62570000	RECEPTIONS	11 754.42	10 388.33	1 366.09	13.15
62571000	RECEPTION 40 ML ROANNE		1 624.90	1 624.90	100.00
62574000	RECEPTIONS PLAN B		38.00	38.00	100.00
62600000	FRAIS POSTAUX	5 306.27	4 848.55	457.72	9.44
62610000	HEBERGEMENT I-MILO	13 364.34	14 430.00	1 065.66	7.39
62610100	ADOBE	359.64	38.44	321.20	835.59
62610200	METIERS 360	524.38	195.62	328.76	168.06
62610300	LAISONS INFO : FONDAT.JAE	537.66	524.21	13.45	2.57
62610400	HEBERGEMENT SITE : IONOS	362.34	354.34	8.00	2.26
62610500	SENDIBLUE	375.84	63.24	312.60	494.31
62610600	Lociciel MovieMaker abt	43.19		43.19	
62610900	LIAISONS INFO : OCTIME	2 044.80	2 044.80		
62611200	LIAISONS INFO : TALEEZ	588.00	588.00		
62611300	LIAISONS INFO : MAGIC ON LINE		64.28	64.28	100.00
62611500	ACCES ZOOM	123.78	428.76	304.98	71.13
62611600	ACCES SAGE	349.72	336.04	13.68	4.07
62611700	LIAISONS INFORMATIQUES : ANYDE	213.93	15.29	198.64	NS
62640000	TELEPHONE	1 726.28	481.25	1 245.03	258.71
62640100	SYNBIRD ABONNEMENTS	2 263.04	3 719.95	1 456.91	39.16
62640800	IP COMMUNICATION ABONNEMENT	9 304.48	14 669.15	5 364.67	36.57
62640900	TELEPHONE SFR	728.65	522.61	206.04	39.43

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023	12	Exercice N-1 31/12/2022	12	Ecart N / N-1	
					Euros	%
62641200 FREE MOBILE	3	915.79		38.97	3 876.82	NS
62641300 FRAIS TELEPHONE MAROC		164.99			164.99	
62700000 SERVICES BANCAIRES ASSIMIL.	1	809.86	1	635.12	174.74	10.69
62780000 AUTRES FRAIS ET COMMISSIONS		343.54		459.37	115.83	25.21
62800000 FRAIS DIVERS				99.60	99.60	100.00
62810000 COTISATIONS	5	393.60	4	772.80	620.80	13.01
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	136	760.18	130	412.12	6 348.06	4.87
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	104	152.74	98	612.14	5 540.60	5.62
63330000 FORMATION PROF. CONTINUE	32	165.44	31	550.98	614.46	1.95
63340000 CONTRIBUTION TRAVAILLEUR HAND.		277.00			277.00	
63513000 AUTRES IMPOTS LOCAUX		165.00		249.00	84.00	33.73
SALAIRES ET TRAITEMENTS	1 238	894.84	1 208	609.21	30 285.63	2.51
64100000 REMUNERATIONS DU PERSONNEL	1 126	651.27	1 073	600.72	53 050.55	4.94
64111000 INDEMNITES DE TELETRAVAIL	1	071.25	1	694.25	623.00	36.77
64120000 CONGES A PAYER	2	270.00	5	854.00	8 124.00	138.78
64130000 PRIMES DIVERSES ET PPV	109	912.46	114	545.65	4 633.19	4.04
64140000 INDEMNITES JOURNALIERES		905.89		519.28	386.61	74.45
64143000 INDEMNITES LICENCIEMENT	2	623.97	12	395.31	9 771.34	78.83
CHARGES SOCIALES	541	911.72	515	871.33	26 040.39	5.05
64510000 COT. URSSAF	286	314.02	255	909.97	30 404.05	11.88
64511000 COT. URSSAF TAUX AT/MP		223.88		212.95	10.93	5.13
64520000 CHARGES SUR CONGES A PAYER	1	007.00	5	136.00	4 129.00	80.39
64521000 CHARGES S/SALAIRES A PAYER			12	938.00	12 938.00	100.00
64530000 COT. RETRAITE COMPL. IRCANTEC	22	695.44	22	557.12	138.32	0.61
64531000 COT. RETRAITE COMPL. MEDERIC	48	433.43	45	007.22	3 426.21	7.61
64540000 COT. POLE EMPLOI	50	045.49	48	248.53	1 796.96	3.72
64550000 COT. PREVOYANCE HUMANIS	25	745.82	24	900.29	845.53	3.40
64560000 COT. MUTUELLE SANTE	34	047.48	21	604.07	12 443.41	57.60
64570000 PLAN EPARGNE RETRAITE	35	980.71	34	323.51	1 657.20	4.83
64710000 ACTION SOCIALE	7	133.80	6	144.49	989.31	16.10
64720000 FRAIS DE TRANSPORT PUBLIC	1	106.89		742.86	364.03	49.00
64750000 MEDECINE TRAVAIL - PHARMACIE	5	385.36	5	416.92	31.56	0.58
64752000 FORMATION DU PERSONNEL	1	860.00	11	000.00	9 140.00	83.09
64770000 CHEQUES DEJEUNER	21	932.40	21	729.40	203.00	0.93
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	43	216.43	56	382.15	13 165.72	23.35
68112000 DOT. AMORTISSEMENTS	43	216.43	56	382.15	13 165.72	23.35
DOTATIONS AUX PROVISIONS	78	148.49	147	062.76	68 914.27	46.86
68150000 DOT. PROV. POUR CHARGES	78	148.49	147	062.76	68 914.27	46.86
REPORTS EN FONDS DEDIES	333	070.50	394	624.00	61 553.50	15.60
68940000 ENGAGEMENTS A REALISER S/SUB.	333	070.50	394	624.00	61 553.50	15.60
AUTRES CHARGES		118.91		61.56	57.35	93.16
65100000 Redevanc. concess. brev. licen		55.98			55.98	
65800000 AUTRES CHARGES DE GESTION		62.93		61.56	1.37	2.23
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	2 766	574.68	2 806	843.38	40 268.70	1.43

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
RESULTAT D'EXPLOITATION	220 684.10		119 554.67		101 129.43	84.59
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	4 736.56		1 284.72		3 451.84	268.68
76400000 REVENUS V.M.P / LIVRET BLEU	4 736.56		1 284.72		3 451.84	268.68
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	4 736.56		1 284.72		3 451.84	268.68
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	103.08		173.49		70.41	40.58
66110000 INTERETS S/EMPRUNTS	103.08		173.49		70.41	40.58
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	103.08		173.49		70.41	40.58
RESULTAT FINANCIER	4 633.48		1 111.23		3 522.25	316.97
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	225 317.58		120 665.90		104 651.68	86.73
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	700.00		13 028.00		12 328.00	94.63
77520000 PRODUITS CESSION IMMO	700.00		13 028.00		12 328.00	94.63
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	700.00		13 028.00		12 328.00	94.63
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	33 640.00				33 640.00	
67150000 SUBVENTIONS A REVERSER	33 640.00				33 640.00	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL			1 249.80		1 249.80	100.00
67520000 VALEUR NETTE COMPTABLE IMMO			1 249.80		1 249.80	100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	33 640.00		1 249.80		32 390.20	NS
RESULTAT EXCEPTIONNEL	32 940.00		11 778.20		44 718.20	379.67
IMPOTS SUR LES BENEFICES	584.00				584.00	
69500000 IMPOT SUR LES BENEFICES	584.00				584.00	
TOTAL DES PRODUITS	2 992 695.34		2 940 710.77		51 984.57	1.77
TOTAL DES CHARGES	2 800 901.76		2 808 266.67		7 364.91	0.26
EXCEDENT OU DEFICIT	191 793.58		132 444.10		59 349.48	44.81

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 080 016.56 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 2 987 258.78 Euros et dégageant un excédent de 191 793.58 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

L'association MISSION LOCALE JEUNES DU BASSIN ANNECIEN a pour objectif de favoriser l'insertion professionnelle et sociale des jeunes de 16 à 25 ans résident sur le bassin annécien et sortis du système scolaire.

L'association MISSION LOCALE JEUNES DU BASSIN ANNECIEN aide à résoudre l'ensemble des problèmes que pose la recherche d'emploi, la construction et la réalisation d'un projet socio-professionnel et de formation.

Elle offre un service d'accueil, d'information, d'orientation et d'accompagnement en matière de santé, logement, transport et d'accès aux droits.

L'association MISSION LOCALE JEUNES DU BASSIN ANNECIEN met en oeuvre sa mission sur le bassin annécien et sur la Communauté de communes du Canton de Rumilly.

Elle assure également des permanences à la Balme de Sillingy- Saint-Jorioz, Ably-sur-Chéran, Fillière, Thônes et Faverges-Seythnax.

Pour mener à bien ces missions, l'association emploie 34,49 personnes en équivalent temps plein donc 4 cadres.

Il s'agit pour l'essentiel de conseillers. Ils sont épaulés par un service administratif de 3 personnes, 2 responsables de secteur et un directeur.

Des locaux sont loués par l'Association en centre ville d'Annecy (deux sites).

Les autres locaux où elle intervient sont mis à disposition par les communes.

Elle dispose également depuis cette année d'un véhicule aménagé pour aller au plus près des jeunes.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation,

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 675		
Installations générales agencements aménagements des constructions	174 944		
Matériel de transport	107 967		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	320 037		
TOTAL	602 948		
Prêts, autres immobilisations financières	3 044		
TOTAL	3 044		
TOTAL GENERAL	610 667		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			4 675	4 675
Installations générales agencements aménagements constr.			174 944	174 944
Matériel de transport			107 967	107 967
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			320 037	320 037
TOTAL			602 948	602 948
Prêts, autres immobilisations financières			3 044	3 044
TOTAL			3 044	3 044
TOTAL GENERAL			610 667	610 667

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		4 675			4 675
Installations générales agencements aménagements constr.		174 944			174 944
Matériel de transport		56 633	26 992		83 625
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		292 748	16 225		308 973
TOTAL		524 325	43 216		567 542
TOTAL GENERAL		529 001	43 216		572 217
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de transport	26 992				
Matériel de bureau informatique mobilier	16 225				
TOTAL	43 216				
TOTAL GENERAL	43 216				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Tableau de variation des fonds propres
ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	199 161				199 161
Réserves	549 368		139 129	6 685	681 812
Excédent ou déficit de l'exercice	132 444	132 444	191 794		191 794
Situation nette	880 973	132 444	331 507	6 685	1 072 766
TOTAL I	880 973	132 444	330 923	6 685	1 072 766

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation	425 168	333 071	409 141			39 360	349 097
Allée vers Invisibles	38 019		21 992			16 027	16 027
IOD 2022	18 297		18 297				
Projet Etranger	7 000		7 000				
CECJ et CJ	361 852		361 852				
IOD 2023		23 333				23 333	23 333
CEJ et CJ 2023		309 738					309 737
Contributions financières d'autres organismes	14 375		9 375			5 000	5 000
Salomon	14 375		9 375			5 000	5 000
TOTAL	439 543	333 071	418 516			44 360	354 097

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	103 975	5 661			109 636
Autres provisions pour risques et charges	146 414	72 488	146 414		72 488
TOTAL	250 389	78 148	146 414		182 123
TOTAL GENERAL	250 389	78 148	146 414		182 123
Dont dotations et reprises d'exploitation		78 148	146 414		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations		3 044	3 044
Autres immobilisations financières	3 044	3 044	
Personnel et comptes rattachés	204	204	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	13 036	13 036	
Divers état et autres collectivités publiques	404 998	404 998	
Débiteurs divers	8 650	8 650	
Charges constatées d'avance	33 979	33 979	
TOTAL	463 911	460 867	3 044

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	20 266	20 266		
Fournisseurs et comptes rattachés	42 686	42 686		
Personnel et comptes rattachés	136 171	136 171		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	205 226	205 226		
Impôts sur les bénéfices	584	584		
Autres impôts taxes et assimilés	20 778	20 778		
Autres dettes	45 069	45 069		
Produits constatés d'avance	250	250		
TOTAL	471 030	471 030		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	22 041			

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels	4 675	100.00

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	3 à 7 ans
Matériel de transport	Linéaire	1 à 5 ans
Matériels de bureau et info	Linéaire	1 à 3 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Détail des produits à recevoir

	Montant
Subventions à recevoir	400 498
Remboursement prévoyance indemnités complémentaires	1 705
Remboursement Indemnités journalières SS	695
Remboursement frais ML	10 606
Partenariat Salomon	4 500
Total	418 004

Détail des charges à payer

	Montant
Facture non parvenue goodies	8 881
Facture non parvenue Megamatic	861
Facture non parvenue Avocat	1 050
Facture non parvenue charges locatives	6 500
Facture non parvenue commissaire aux comptes	6 300
Facture non parvenue electricité	450
Facture non parvenue La Poste	82
Facture non parvenue frais EPENS	281
Facture non parvenue Eau	251
Congés à payer	81 059
Charges sur congés à payer	45 105
Indemnité fin de CDD	3 980
Charges sur indemnités fin CDD	1 791
Note de frais salariés	1 406
Prime à payer complémentaires	49 726
Charges sur prime à payer	25 395
Total	233 118

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Charges d'avance Loyers	31 628		
Charges d'avance accès logiciel	2 235		
Charges d'avance maintenance	115		
Total	33 978		

Détail des produits constatés d'avance

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Rémunération des dirigeants

Le cumul des rémunérations les plus hautes de trois cadres salariés s'élève, pour l'année 2023, à 214.087 €

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	4
Employés	33
Total	37

L'effectif moyen en équivalent temps plein est de 34,49 personnes.

Valorisation des contributions volontaires

Mise à disposition du personnel et apports en nature :

Il n'y a plus d'apport en nature ni de mise à disposition de personnel.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 6.480 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 6.480 €
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 €

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		16 845
Locations longue durée		
- part à moins d'un an	9 188	
- part à plus d'un an et moins cinq ans	7 657	
- part à plus de cinq ans		
Total (1)		16 845

Engagements reçus

NEANT

Crédit bail

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Une provision pour charge a été comptabilisée au titre de cet exercice d'un montant de
5 661 €

Le total des indemnités de fin de carrière s'élève à 109.636 € au 31/12/2023.

Hypothèses retenues :

- taux de charges : 45% pour les cadres et 45 % pour les non cadres
- taux d'évaluation salariale : 2%
- taux d'actualisation : 4,10%