

Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre



Groupe Prieur

Expertise comptable • Audit • Fiscalité & Juridique • Gestion sociale

ASSOC MISSION LOCALE NORD-OUEST AUBO

32 rue Milford Haven BP 119

10104 ROMILLY SUR SEINE CEDEX

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

Comptes annuels & Eléments de gestion

www.groupe-prieur.fr
contact@groupe-prieur.fr



SOMMAIRE

ASSOC MISSION LOCALE NORD-OUEST AUBO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Rapport de l'Expert-Comptable
Bilan Actif
Bilan Passif
Bilan Actif Détaillé
Bilan Passif Détaillé
Compte de résultat
Compte de résultat détaillé
Annexe Association

3
5
6
7
9
10
12
17



RAPPORT DE L'EXPERT-COMPTABLE

ASSOC MISSION LOCALE NORD-OUEST AUBO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui nous a été confiée pour l'entité :

MISSION LOCALE NORD-OUEST AUBO **Pour l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023**

Et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Nous précisons que nous n'avons pas vérifié ou apprécié la matérialité des opérations, le contrôle interne et les travaux en cours, ainsi que la valorisation des stocks à l'ouverture et à la clôture de l'exercice.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	1 227 208 €
Résultat net comptable	35 403 €
Total du bilan	1 331 636 €

Fait à ROMILLY SUR SEINE,



COMPTES ANNUELS

Exercice clos le : 31 décembre 2023

Comptes annuels

BILAN ACTIF

ASSOC MISSION LOCALE NORD-OUEST AUBO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du	01/01/23 au 31/12/23 Valeur nette	01/01/22 au 31/12/22 Valeur nette	Variation N / N-1	
				en valeur	en %
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets et droits similaires		1 437		1 437	
Autres					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techn., matériel et outil. ind.					
Autres		163 036	26 585	136 451	513,26
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes			37 155	-37 155	-100,00
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres		1 337	1 337		
TOTAL (I)		165 810	65 077	100 733	154,79
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Créances					
Clients, usagers et comptes rattachés					
Créances reçues par legs ou donations					
Autres		146 213	228 150	-81 936	-35,91
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités		1 014 749	891 163	123 586	13,87
Charges constatées d'avance		4 863	1 864	2 999	160,92
TOTAL (II)		1 165 825	1 121 176	44 649	3,98
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		1 331 636	1 186 253	145 383	12,26



BILAN PASSIF

ASSOC MISSION LOCALE NORD-OUEST AUBO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Exercice du 01/01/23 au 31/12/23	Exercice du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité	889 218	711 656	177 561	24,95
Autres	4 151	4 151		
Report à nouveau				
Excédent ou déficit de l'exercice	35 403	177 561	-142 158	-80,06
<i>Situation nette (sous total)</i>	928 771	893 368	35 403	3,96
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	67 217	30 062	37 155	123,60
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	995 989	923 430	72 559	7,86
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	89 089	79 779	9 310	11,67
TOTAL (II)	89 089	79 779	9 310	11,67
PROVISIONS				
Provisions pour risques		11 550	-11 550	-100,00
Provisions pour charges	50 875	41 004	9 871	24,07
TOTAL (III)	50 875	52 554	-1 679	-3,19
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 206	22 837	-2 631	-11,52
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	175 476	107 652	67 824	63,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	195 682	130 489	65 193	49,96
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 331 636	1 186 253	145 383	12,26



BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ASSOC MISSION LOCALE NORD-OUEST AUBO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du	01/01/23 au 31/12/23 Valeur nette	01/01/22 au 31/12/22 Valeur nette	Variation N / N-1	
				en valeur	en %
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Concessions, brevets et droits similaires		1 437		1 437	
20500000 SITE INTERNET		1 829	2 823	-994	-35
28050000 AMORTIS. CONCESS. & DROITS SIM		-393	-2 823	2 431	86
Immobilisations corporelles					
Autres		163 036	26 585	136 451	513
21810000 AGENCEMENTS ET INST.		15 370	12 282	3 089	12
21820000 MATÉRIEL DE TRANSPORT		147 642		147 642	555
21830000 MATÉRIEL MOBILIER INFORM.		64 455	66 646	-2 190	-8
21830900 MATÉRIEL MOBILIER INFORM. IEJ		1 850	1 850		
21840000 MOBILIER		2 303	2 303		
28181000 AMORT. AGENCEMENTS INST.		-11 803	-11 356	-447	-2
28182000 AMORT. MATÉRIEL DE TRANSPORT		-1 965		-1 965	-7
28183000 AMORT. MAT. MOB. INFORM.		-51 963	-42 862	-9 102	-34
28183090 AMORT. MAT. MOB. INFORM. IEJ		-1 850	-1 850		
28184000 AMORT. MOBILIER		-1 003	-427	-576	-2
Avances et acomptes			37 155	-37 155	-100
23800000 AVAN ACP TES VERSES/IMMOB CORP			37 155	-37 155	-100
Immobilisations financières					
Autres		1 337	1 337		
27500000 DÉPÔTS DE GARANTIE		64	64		
27500900 DÉPÔTS DE GARANTIE IEJ		1 273	1 273		
TOTAL (I)		165 810	65 077	100 733	155
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Créances					
Autres		146 213	228 150	-81 936	-36
46870000 PRODUITS À RECEVOIR		125 170	198 088	-72 918	-37
46871000 SUBVENTION INVESTISSEMENT		21 043	30 062	-9 019	-30
Disponibilités		1 014 749	891 163	123 586	14
51200100 CAT 380891		50 000		50 000	
51200200 CAT 390979		50 000		50 000	
51200300 CAT 401067		50 000		50 000	
51200400 CAT 411155		50 000		50 000	
51200500 CAT 421243		87 000		87 000	
51200600 CAT 431331		50 000		50 000	
51200700 CAT 441419		50 000		50 000	
51200800 CAT 451507		67 155		67 155	
51200900 CAT CM 200 000 €		200 000		200 000	
51211000 LIVRET A CAISSE EPARGNE		80 101	77 830	2 270	3
51212000 CSL CAISSE EPARGNE		672	167 166	-166 493	-100
51214000 CAISSE EPARGNE		5 072	209 755	-204 683	-98
51218000 CRÉDIT MUTUEL		101 048	120 612	-19 564	-16
51219000 CRÉDIT MUTUEL LIVRET		171 664	315 755	-144 091	-46
51870000 INTERETS COURUS A RECEVOIR		1 912		1 912	
53010000 CAISSE		125	45	80	179
Charges constatées d'avance		4 863	1 864	2 999	161



COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOC MISSION LOCALE NORD-OUEST AUBO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service				
<i>Dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	1 083 643	974 171	109 472	11,24
Versements des fondateurs ou cons. de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréc., prov. et transferts de charges	63 635	143 288	-79 653	-55,59
Utilisations des fonds dédiés	79 779	79 245	534	0,67
Autres produits	151	156	-5	-2,99
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 227 208	1 196 859	30 349	2,54
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	190 002	186 877	3 125	1,67
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	53 796	33 081	20 715	62,62
Salaires et traitements	632 640	536 311	96 329	17,96
Charges sociales	193 601	140 906	52 695	37,40
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	16 766	13 764	3 002	21,81
Dotations aux provisions	9 871	11 550	-1 679	-14,54
Reports en fonds dédiés	89 089	79 779	9 310	11,67
Autres charges	5	50	-45	-90,30
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 185 770	1 002 318	183 452	18,30
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	41 439	194 541	-153 102	-78,70
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	5 753	1 799	3 954	219,85
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 (III)	5 753	1 799	3 954	219,85
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilés				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				



BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

ASSOC MISSION LOCALE NORD-OUEST AUBO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Exercice du 01/01/23 au 31/12/23	Exercice du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
FONDS PROPRES				
Réserves				
Réserves pour projet de l'entité	889 218	711 656	177 561	25
10680000 AUTRES RÉSERVES	889 218	711 656	177 561	25
Autres	4 151	4 151		
10610000 FONDS DE RÉSERVE	4 151	4 151		
Excédent ou déficit de l'exercice	35 403	177 561	-142 158	-80
<i>Situation nette (sous total)</i>	928 771	893 368	35 403	4
Subventions d'investissement	67 217	30 062	37 155	124
13100000 SUBVENTIONS D'INVEST.	68 124	30 062	38 062	127
13900000 SUBVENTIONS D'INVEST. AU CR	-907		-907	
TOTAL (I)	995 989	923 430	72 559	8
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
Fonds dédiés	89 089	79 779	9 310	12
19500000 FONDS DÉDIÉS AFFECTÉS	89 089	79 779	9 310	12
TOTAL (II)	89 089	79 779	9 310	12
PROVISIONS				
Provisions pour risques		11 550	-11 550	-100
15111000 PROVISION POUR REPRISE SUBV		11 550	-11 550	-100
Provisions pour charges	50 875	41 004	9 871	24
15300000 PROV. PR ENGAGEMENT RETRAITE	50 875	41 004	9 871	24
TOTAL (III)	50 875	52 554	-1 679	-3
DETTES				
Dettes fournisseurs	3 867	12 396	-8 530	-69
Dettes fournisseurs factures non parvenues	16 340	10 441	5 899	56
Dettes fiscales et sociales	175 476	107 652	67 824	63
42820000 DETTES PROV. POUR CONGÉS	59 507	50 593	8 914	18
43100000 URSSAF	51 877	14 561	37 316	256
43700000 AUTRES ORGANISMES TSS/FC	8 049	7 396	653	9
43730000 CAISSES RETRAITES	7 133	2 800	4 333	155
43733000 CAIS PREVOYANCE N CADRE CADRE	9 424	6 651	2 772	42
43780000 AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	11 283	3 076	8 207	267
43820000 CHARGES SOCIALES S/CONGÉS	25 573	21 678	3 895	18
44210000 PRÉLÈVEMENT À LA SOURCE	1 794	718	1 076	150
44400000 IMPÔT SOCIÉTÉ	836	178	658	370
TOTAL (IV)	195 682	130 489	65 193	50
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 331 636	1 186 253	145 383	12



COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOC MISSION LOCALE NORD-OUEST AUBO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service				
<i>Dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	1 083 643	974 171	109 472	11
74111100 SUBV ETAT CPO DONT CEJ	592 971	542 192	50 779	9
74111310 SUBVENTION DILCRAH		2 000	-2 000	-100
74115100 SUB PÔLE EMPLOI	46 393	43 788	2 605	6
74131000 SUB CONSEIL RÉGIONAL	179 000	179 280	-280	
74132000 SUB DÉPARTEMENTAL	20 000	20 000		
74132100 SUBVENTION RÉGION GRAND EST	1 000		1 000	
74133100 SUB AUTRES COMMUNES	200	200		
74134100 SUB COMM PORTES ROMILLY	21 076	20 896	180	1
74134110 SUBVENTIONS ANCT	7 025	10 335	-3 310	-32
74134200 SUB COMM COMM. DE NOGENT	19 580	18 807	773	4
74210500 SPIP ACTION CD VILLENAUXE	4 800	4 800		
74210900 SUB PARRAINAGE	12 200	12 200		
74210910 SUBVENTION OBLIGATION FORMATIO	19 786	18 195	1 591	9
74231700 SUBVENTION ÉTATS INVISIBLES	49 400	38 525	10 875	28
74235200 SUB ARS	15 194	15 078	113	1
74235210 SUBVENTION SANTÉ CPAM	5 600	4 800	800	17
74235300 SUB CCPRS / MOBILITÉ	2 000	1 400	600	43
74235500 SUB BENEF. RSA	28 750	28 750		
74235510 SUB BÉNÉF. RSA FSE	40 602		40 602	
74235600 SUBVENTION ORVIN ET ARDUSSON	9 704	9 925	-221	-2
74235700 SUBVENTION CD 10 MINI M	3 000	3 000		
74333000 TAXE D'APPRENT. COLLECTÉES	5 365		5 365	
Versements des fondateurs ou cons. de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréc., prov. et transferts de charges	63 635	143 288	-79 653	-56
78150000 REPRISES SUR PROVISIONS D'EXPL	11 550	41 000	-29 450	-72
78152000 REPRISE PROVISION IFC		8 866	-8 866	-100
79100000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT	3 314	135	3 179	
79100100 RBT CPH	1 301	2 299	-998	-43
79100200 IND. CPAM	15 302	41 733	-26 432	-63
79100210 IND. PRÉVOYANCE	9 535	9 872	-337	-3
79100400 CONTRATS AIDÉS ETAT		25 078	-25 078	-100
79100500 IND. CHÈQUE SYNDICAL	22 633	14 305	8 328	58
Utilisations des fonds dédiés	79 779	79 245	534	1
78950000 REPORT DES RESSOURCES	79 779	79 245	534	1
Autres produits	151	156	-5	-3
75800000 PRODUITS DIVERS	51	56	-5	-8
75820000 DONS MANUELS AFFECTES	100	100		



COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOC MISSION LOCALE NORD-OUEST AUBO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	5 753	1 799	3 954	219,85
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	47 192	196 340	-149 148	-75,96
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	907	985	-79	-7,99
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	907	985	-79	-7,99
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	11 859	19 586	-7 727	-39,45
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	11 859	19 586	-7 727	-39,45
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-10 952	-18 601	7 648	41,12
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	836	178	658	369,66
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	1 233 868	1 199 643	34 225	2,85
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	1 198 464	1 022 082	176 382	17,26
EXCÉDENT OU DÉFICIT	35 403	177 561	-142 158	-80,06

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOC MISSION LOCALE NORD-OUEST AUBO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 227 208	1 196 859	30 349	3
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	190 002	186 877	3 125	2
60610300 CARBURANTS	1 706	2 715	-1 009	-37
60611000 ACHAT ELECTRICITE	165		165	
60630200 PETITS ÉQUIPT FOURNITURES	3 247	2 798	449	16
60640200 FOURNITURES DE BUREAU	4 381	4 248	133	3
61311210 LOYERS	40 884	35 065	5 819	17
61311211 CHARGES LOCATIVES	20 234	21 960	-1 726	-8
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	331	435	-104	-24
61350100 LOCATION PHOTOCOPIEUR	4 587	1 891	2 695	143
61350200 LOCATION VÉHICULE	5 411	3 820	1 591	42
61351000 LOCATIONS MACHINE À AFFRANCHIR	927	558	369	66
61351100 LOCATION LICENCE LOGICIELS/INT	414	1 482	-1 069	-72
61500300 ENTRETIEN VÉHICULE	770	64	706	
61560000 MAINTENANCE	7 066	7 063	3	
61600200 ASSURANCES	2 919	3 162	-243	-8
61800200 ABONNEMENTS DIVERS	9 869	8 099	1 770	22
61800410 ATELIER	91	437	-346	-79
61800500 ATELIER FONDATION ORANGE	2 360	3 960	-1 600	-40
61800540 ACTION QUARTIERS ETE	3 039	3 718	-679	-18
61800600 ATELIER EI	933	1 448	-515	-36
61800800 ATELIER ML	16 567	11 541	5 026	44
61800810 MINI M	3 000	3 000		
61800820 ATELIER CONDUITE	1 055		1 055	
61800900 ATELIER VAL HORIZON		3 270	-3 270	-100
61805500 PROJET ANCT SIMULATEUR	300	2 400	-2 100	-88
62260100 HONORAIRES KPMG COMM. COMPTES	6 158	5 854	304	5
62260200 HONORAIRES PRIEUR COMPTABLE	7 914	10 656	-2 742	-26
62260210 HONORAIRES PRIEUR VARIAT° COMP	2 190	-515	2 704	525
62260300 HONORAIRES PRIEUR SOCIAL	7 198	6 784	414	6
62260600 HONORAIRES FIDAL	1 872	4 068	-2 196	-54
62260800 HONORAIRES DIVERS		4 200	-4 200	-100
62300000 PUBLICITÉ	1 122	2 053	-931	-45
62340000 CADEAUX	1 582	5 026	-3 444	-69
62380000 DIVERS (POURBOIRES, DONCS COURA	120	50	70	140
62500200 FR DÉPL ACCUEIL M LOCALE	291	2 553	-2 262	-89
62510100 INDEMNITÉS KILOMÉTRIQUES	4 019		4 019	
62510200 RÉCEPTIONS	7 925	6 269	1 656	26
62570000 RECEPTIONS & MISSIONS	528		528	
62610200 AFFRANCHISSEMENT	1 530	1 623	-93	-6
62620200 TÉLÉPHONE + INTERNET	14 286	12 266	2 021	16
62700000 FRAIS BANCAIRES	407	351	57	16
62810000 COTISATIONS	2 602	2 501	101	4
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	53 796	33 081	20 715	63
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	32 111	16 688	15 423	92
63330000 FORMATION CONTINUE	15 489	12 862	2 627	20
63331000 FORMATION DIVERSES	6 196	3 403	2 793	82
63580000 AUTRES DROITS		128	-128	-100
Salaires et traitements	632 640	536 311	96 329	18



COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOC MISSION LOCALE NORD-OUEST AUBO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
64100000 REMUNERATIONS DU PERSONNEL	491 151	429 009	62 142	14
64120000 CONGÈS PAYÉS	8 914	-1 927	10 841	563
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	91 365	64 685	26 680	41
64140000 INDEMNITÉS ET AVANTAGES DIV.	14 455	36 772	-22 317	-61
64140100 AUTRES INDEMNITÉS	9 176	7 772	1 404	18
64140200 INDEMNITÉS DE LICENCIEMENT	17 580	17 580	17 580	
Charges sociales	193 601	140 906	52 695	37
64510000 URSSAF	138 311	98 769	39 543	40
64520000 COTISATIONS MUTUELLES	19 536	16 461	3 075	19
64530000 COTIS CAISSES DE RETRAITES	25 059	20 215	4 844	24
64550000 CHARGES SOCIALES S/CP	3 895	-1 931	5 827	302
64700000 AUTRES CHARGES SOCIALES	545	545	545	
64710100 TICKETS VACANCES	4 320	4 614	-294	-6
64750000 MÉDECINE DU TRAVAIL	1 934	2 778	-845	-30
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	16 766	13 764	3 002	22
68111000 DOT. AMORT. S'IMMOBIL. INCORPO	393	393	393	
68112000 DOT.AUX AMORTISSEMENTS	16 373	13 764	2 609	19
Dotations aux provisions	9 871	11 550	-1 679	-15
68150000 DOTATION PROVISION IFC	9 871	9 871	9 871	
68151000 DAP PROV REPRISE SUBV		11 550	-11 550	-100
Reports en fonds dédiés	89 089	79 779	9 310	12
68950000 ENGAGEMENTS À RÉALISER CEJ	86 089	76 779	9 310	12
68953000 FOND DÉDIÉ CD MINI 10	3 000	3 000	3 000	
Autres charges	5	50	-45	-90
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION COURA	5	50	-45	-90
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 185 770	1 002 318	183 452	18
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	41 439	194 541	-153 102	-79
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	5 753	1 799	3 954	220
76400000 REV. VALEURS MOBILIÈRES	5 753	1 799	3 954	220
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 (III)	5 753	1 799	3 954	220
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	5 753	1 799	3 954	220
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	47 192	196 340	-149 148	-76
PRODUITS EXCEPTIONNELS				



COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOC MISSION LOCALE NORD-OUEST AUBO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	907	985	-79	-8
77700000 QUOTE P SUBV INVEST VIR AU RES	907		907	
77880100 GAIN SUBVENTION BRSA		985	-985	-100
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	907	985	-79	-8
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	11 859	19 586	-7 727	-39
67800000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES		386	-386	-100
67800300 PERTE SUR SUBVENTION INVISIBLE	309		309	
67800500 PERTE SUBVENTION CEJ	11 550	19 200	-7 650	-40
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	11 859	19 586	-7 727	-39
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-10 952	-18 601	7 648	41
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	836	178	658	370
69500000 IMPÔT SOCIÉTÉ	836	178	658	370
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	1 233 868	1 199 643	34 225	3
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	1 198 464	1 022 082	176 382	17
EXCÉDENT OU DÉFICIT	35 403	177 561	-142 158	-80



COMPTES ANNUELS

Exercice clos le : 31 décembre 2023

Annexe des comptes annuels

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 1 331 635,52 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 35 403,43 Euros.

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

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

ANNEXE ASSOCIATION

ASSOC MISSION LOCALE NORD-OUEST AUBO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	10 à 50 ans
- Agencement et aménagement des constructions	10 ans
- Installations techniques	5 à 10 ans
- Matériels et outillages industriels	5 à 10 ans
- Matériels et outillages	5 à 10 ans

Immobilisations financières

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

Créances

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

Provisions réglementées

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

ANNEXE ASSOCIATION

ASSOC MISSION LOCALE NORD-OUEST AUBO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORP.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	2 823		1 829
CORP.	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Instal.géné., agencets & aménagts const.			
	Installations techniques, matériel & outillage indust.				
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agencets & aménagts divers Matériel de transport Matériel de bureau & info., mobilier Emballages récupérables & divers	12 282 70 798		3 089 147 642 2 094
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL III	83 080		152 824
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
		TOTAL IV			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			85 904		154 654

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORP.	Frais d'éts, de recherche & de dével.	TOTAL I				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II		2 823	1 829	
CORP.	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Ins. gal. agen. amé. cons				
	Inst.tech., mat. outillage indust.					
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agencets, aménagts d. Matériel de transport Mat.bureau, info., mob. Emballages récup. div.		4 284	15 370 147 642 68 608	
	Immos corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL III		4 284	231 620	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
		TOTAL IV				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				7 107	233 450	



ANNEXE ASSOCIATION

ASSOC MISSION LOCALE NORD-OUEST AUBO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		2 823	393	2 823	393
TOTAL		2 823	393	2 823	393
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag. cons.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.	11 356	447		11 803
	Matériel de transport		1 965		1 965
	Mat. bureau et informatique, mob.	45 139	13 962	4 284	54 816
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		56 495	16 373	4 284	68 584
TOTAL GENERAL		59 318	16 766	7 107	68 977

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
Immobilisations amortissables		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements								
Fonds commercial								
Autres immobs incorporelles								
TOTAL								
Constr. Immo. corpor.	Terrains							
	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
	Inst. techniques mat. et outil.							
	Inst. gales, agenc. am divers							
	Mat. transport							
	Mat. bureau mobilier							
Emballages récup. divers								
TOTAL								
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								
CADRE C		MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES		Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler								
Primes de remboursement des obligations								



ANNEXE ASSOCIATION

ASSOC MISSION LOCALE NORD-OUEST AUBO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES			Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières		1 337		1 337
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients				
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér <input type="text"/>				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée			
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
	Groupe et associés (2)				
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)		146 213	146 213	
	Charges constatées d'avance		4 863	4 863	
TOTAUX			152 413	151 076	1 337
REMARQUES	(1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2)	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
			- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
	(3)	Prêts & avances consentis aux associés (Pers. physiques)			
	Créances reçues par legs ou donations				

ANNEXE ASSOCIATION

ASSOC MISSION LOCALE NORD-OUEST AUBO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	4 863
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	4 863

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	146 213
Autres créances	1 912
Disponibilités	
TOTAL	148 125

ANNEXE ASSOCIATION

ASSOC MISSION LOCALE NORD-OUEST AUBO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Concernant la Subvention CEJ (anciennement Garantie Jeune), la prestation d'accompagnement du jeune par l'association dure 12 mois. Ainsi, pour chacun des 243 contrats signés en 2023, il convient de calculer la quote-part de la prestation d'accompagnement rattachable à l'année 2023 suivant sa date d'entrée dans le programme : le montant des fonds dédiés à comptabiliser au passif du bilan s'élève alors à 86 089,43 €

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice montant global	Reports	Utilisations		Transferts	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subvention CEJ	76 779	86 089	76 779			86 089	
TOTAL	76 779	86 089	76 779			86 089	



ANNEXE ASSOCIATION

ASSOC MISSION LOCALE NORD-OUEST AUBO
Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DE SUIVI DES CONTRIBUTIONS FINANCIÈRES D'AUTRES ORGANISMES	
--	--

Concernant la Subvention CD MINI 10, celle-ci ayant été versée en 2023 mais le projet n'ayant pas été réalisé en 2023, il convient de reporter la totalité des 3 000 € de la subvention en fonds dédiés tout comme pour la Subvention CD MINI 10 de 2022.

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice montant global	Reports	Utilisations		Transferts	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subvention CD MINI 10	3 000	3 000	3 000			3 000	
TOTAL	3 000	3 000	3 000			3 000	



ANNEXE ASSOCIATION

ASSOC MISSION LOCALE NORD-OUEST AUBO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		20 206	20 206		
Personnel & comptes rattachés		59 507	59 507		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		113 339	113 339		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices	836	836		
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes & assimilés		1 794	1 794		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)					
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		195 682	195 682		
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				



ANNEXE ASSOCIATION

ASSOC MISSION LOCALE NORD-OUEST AUBO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 340
Dettes fiscales et sociales	85 080
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	101 420

ANNEXE ASSOCIATION

ASSOC MISSION LOCALE NORD-OUEST AUBO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ENGAGEMENT DE RETRAITE

En 2023, l'Association poursuit la gestion des provisions pour retraite.

Le montant des droits acquis par les salariés pour indemnités de départ à la retraite à la date de clôture de l'exercice 2023, pour les salariés embauchés en contrat à durée indéterminée s'élève à 50 875 € contre 41 004 € à la clôture de 2022.

AUTRES INFORMATIONS

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus haut cadres dirigeants bénévoles ou salariés s'est élevé à 90 268 € en 2023.

Votre réussite EST NOTRE PRIORITÉ

Siège social :

📍 64, mail des Charmilles
Troyes, 10000

📍 23, rue Félix Faure
Romilly-sur-Seine, 10100

📍 53, rue des Fossés
Nogent-sur-Seine, 10400

📍 10, rue Victor Arnoul
Provins, 77480

📍 6, rue Béranger
Paris, 75003

Prieur & Associés : Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre
Société de Commissariat aux Comptes inscrite sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes, rattachée à la CRCC de l'Est
SA au capital de 700.000 € - RCS Troyes B 320 475 072 - TVA N° FR 28 320475 072
Siège social : 64, mail des Charmilles | Troyes 10000

Audit & Valeurs : Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre
SAS au capital de 150 000 € - RCS Paris 509 749 289 - TVA N° FR 05 509749 289
Siège social : 6, rue Béranger | Paris 75003