

VOUS INFORME QUE CE DOCUMENT FAIT L'OBJET D'UNE PROCEDURE DE

## SIGNATURE ÉLECTRONIQUE

Le présent document est établi en un (1) exemplaire original signé par voie électronique par chacune des parties, qui ont consenti à l'utilisation de ce procédé et reconnu comme totalement valable ledit procédé de signature.

La version numérique de ce document a une valeur juridique probante complète, sa re-matérialisation sur papier n'est pas nécessaire.

La signature électronique vaut signature de **toutes les pages** et en conséquence remplace le **paraphe** de chacune des pages.

---

*Les Parties reconnaissent que le procédé technique de signature électronique mis en œuvre permet de garantir et constituer la preuve de (i) l'identification du signataire du document, (ii) la préservation de l'intégrité de son contenu. Les Parties renoncent expressément à contester la recevabilité, la validité et la force probante de la signature électronique du présent document.*

*Les Parties conviennent que l'acte signé ce jour (i) constituera l'original dudit acte (ii) constituera une preuve par écrit, au sens des articles 1364 et suivants du Code civil, pouvant être valablement opposée aux Parties (iii) sera susceptible d'être produit en justice en cas de litige.*

*Les Parties reconnaissent enfin que le présent document signé par voie électronique sera le cas échéant admis comme original devant les tribunaux et fera la preuve des contenus qu'il contient, preuve recevable, valable et opposable entre les Parties, de la même manière, dans les mêmes conditions et avec la même force probante qu'un document qui revêt une signature manuscrite, conformément aux articles 1356, 1366 à 1368 du Code civil.*

Les signataires ci-dessous ont signé numériquement :

---

Signé le 17/07/2024

*Remi LAMBERT*

par Remi LAMBERT

✓ Signé et certifié par **yousign** 

## MISSION LOCALE DU SAUMUROIS

*Association Loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901*

*Place de l'Arche Dorée*

*49415 SAUMUR Cedex*

**Exercice clos le 31 décembre 2023**

**Rapport sur les comptes annuels**



AUDIT

**Sylvain BEGENNE**  
**Sophie DELSAUX**  
**Sophie GRANIER**  
**Rémi LAMBERT**  
**Quentin LE MEUR**  
**Anne PANANCEAU-MOCHER**  
Commissaires aux Comptes

Adresse de correspondance : TGS France Audit – Parc d'Activités Angers-Beaucouzé  
1 rue du Tertre – CS 60119 – 49072 BEAUCOUZÉ CEDEX  
Tél 02 41 22 22 30 – Fax 02 41 47 47 95 – E-mail [beaucouze-audit@tgs-france.fr](mailto:beaucouze-audit@tgs-france.fr)

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'Assemblée Générale de l'Association Mission Locale du Saumurois,

### 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 Saumurois relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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<sup>er</sup> janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.



### **JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS**

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

La note de l'annexe « Règles générales » expose les principes comptables applicables notamment le principe lié à l'indépendance des exercices. Nos travaux ont consisté notamment à apprécier les données et les procédures mises en œuvre par l'association sur lesquelles se fondent les évaluations relatives à la séparation des exercices.

### **VÉRIFICATIONS SPÉCIFIQUES**

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

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

### **RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LA GOUVERNANCE 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.821-55 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 organisme.

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'organisme à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

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

Fait à Beaucouzé,  
*Signé numériquement*  
Pour **TGS France Audit**,

**Rémi LAMBERT**  
*Commissaire aux Comptes*



## ASSOCIATION MISSION LOCALE DU SAUMUROIS

## Etats Financiers

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

## Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires	6 208	6 208		
Droit au bail				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	195 828	162 547	33 281	23 377
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Biens reçus par legs ou donations</b>				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations				
Créances rattachées aux participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	400 000		400 000	400 000
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 641		4 641	4 641
<b>Total I</b>	<b>606 678</b>	<b>168 755</b>	<b>437 923</b>	<b>428 019</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances</b>				
Créances usagers et comptes rattachés	1 707		1 707	
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	239 673		239 673	213 068
<b>Autres postes de l'actif circulant</b>				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	640 287		640 287	544 084
Charges constatées d'avance	1 627		1 627	1 912
<b>Total II</b>	<b>883 294</b>		<b>883 294</b>	<b>759 064</b>
<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)</b>				
<b>Primes de remboursement des emprunts (IV)</b>				
<b>Ecarts de conversion - Actif (V)</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>1 489 972</b>	<b>168 755</b>	<b>1 321 217</b>	<b>1 187 083</b>

# ASSOCIATION MISSION LOCALE DU SAUMUROIS

## Etats Financiers

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

### Bilan actif

31/12/2023

31/12/2022

Legs nets à réaliser :

acceptés par les organes statutairements compétents

autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre :

## ASSOCIATION MISSION LOCALE DU SAUMUROIS

## Etats Financiers

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

## Bilan passif

	au 31/12/2023	au 31/12/2022
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise	329 099	329 099
Autres fonds propres	329 099	329 099
Réserves	509 039	375 674
Réserves pour projets de l'entité	509 039	375 674
Report à nouveau	17 912	17 912
Excédent ou Déficit hors activités sociales et médico-sociales	77 259	133 365
Situation nette (sous-total)	933 309	856 050
Subventions d'investissement		15
<b>Total I</b>	<b>933 309</b>	<b>856 065</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds dédiés	135 583	134 586
<b>Total II</b>	<b>135 583</b>	<b>134 586</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques	48 994	42 622
<b>Total III</b>	<b>48 994</b>	<b>42 622</b>
<b>DETTES</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 887	24 764
Dettes fiscales et sociales	149 619	124 839
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	12 144	
Produits constatés d'avance	2 682	4 207
<b>Total IV</b>	<b>203 331</b>	<b>153 810</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>1 321 217</b>	<b>1 187 083</b>
	31/12/2023	31/12/2022
(1) Dont à plus d'un an (a)		
Dont à moins d'un an (a)	203 331	153 810
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



## ASSOCIATION MISSION LOCALE DU SAUMUROIS

## Etats Financiers

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

## Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Ventes de biens et de services		
Ventes de prestations de services	9 507	5 911
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 331 008	1 376 909
Contributions financières	13 469	2 913
Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges	15 357	67 543
Utilisation des fonds dédiés	132 512	119 706
Autres produits	17	
<b>Total I</b>	<b>1 501 870</b>	<b>1 572 982</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Autres achats et charges externes	302 504	269 969
Aides financières	5 500	
Impôts, taxes et versements assimilés	54 322	60 065
Salaires et traitements	678 066	701 519
Charges sociales	237 476	252 660
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	8 822	18 060
Dotations aux provisions	6 372	
Reports en fonds dédiés	133 509	130 031
Autres charges	2	2
<b>Total II</b>	<b>1 426 574</b>	<b>1 432 306</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>75 296</b>	<b>140 676</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Autres intérêts et produits assimilés	9 285	1 330
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		23 481
<b>Total III</b>	<b>9 285</b>	<b>24 812</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>9 285</b>	<b>24 812</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)</b>	<b>84 581</b>	<b>165 488</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion		168
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	15	86
<b>Total V</b>	<b>15</b>	<b>254</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	5 649	32 236
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>Total VI</b>	<b>5 649</b>	<b>32 236</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>-5 634</b>	<b>-31 981</b>

## ASSOCIATION MISSION LOCALE DU SAUMUROIS

## Etats Financiers

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

## Compte de résultat

Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	1 688	142
<b>Total des produits (I+III+V)</b>	<b>1 511 170</b>	<b>1 598 048</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	<b>1 433 911</b>	<b>1 464 684</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>77 259</b>	<b>133 365</b>

*Dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée*

## CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Dons en nature		
Prestations en nature	94 231	90 202
Bénévolat		
<b>Total</b>	<b>94 231</b>	<b>90 202</b>

## CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	94 231	90 202
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
<b>Total</b>	<b>94 231</b>	<b>90 202</b>

## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : MISSION LOCALE DU SAUMUROIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 1 321 217 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 77 259 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

## Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en oeuvre

### OBJET SOCIAL

L'association a pour but de :

- contribuer à l'insertion professionnelle et sociale des jeunes âgés de 16 à 25 ans, ayant quitté le système scolaire, inscrit ou non comme demandeurs d'emploi et domiciliés sur l'arrondissement Saumurois.
- assurer la gestion administrative de la Mission Locale du Saumurois

### MOYENS D'ACTIONS

L'Association se propose comme moyen d'actions tous ceux qui peuvent faciliter la mise en œuvre de l'objectif fixé en objet social notamment en :

- Organisant un service d'accueil, d'information et d'orientation des jeunes ;
- mettant en place des antennes ou des relais de proximité chargés de l'accueil de l'information et de l'orientation des jeunes domiciliés sur l'ensemble des EPCI et Communes de la Communauté d'Agglomération Saumur Val de Loire, Baugé en Anjou, Noyant Villages, La Pellerine ;
- assurant le recensement des besoins de formation, la construction d'itinéraires personnalisés via l'emploi et la formation, en articulation avec les différents acteurs intervenants dans les phases de diagnostic et de formation dans le cadre des différents dispositifs en vigueur ;
- facilitant l'insertion sociale des jeunes notamment dans les domaines de la santé, du logement, de la mobilité des loisirs et des pratiques culturelles. A cet effet, elle peut être amenée à gérer les aides financières inhérentes à ces précarités ;
- agissant sur le tissu local, avec l'ensemble des partenaires locaux et notamment avec Pôle emploi, pour contribuer à la recherche et à l'impulsion de réponses adaptées aux problèmes d'emploi qui se posent sur le territoire de compétence de la Mission Locale du Saumurois ;
- apportant sa contribution au regroupement, à la coordination d'organismes qui concourent à des objectifs de même nature que ceux de l'Association ;
- plus généralement, l'Association développera toute activité ou action d'aide, de conseil ou de soutien qui sera conforme à ses objectifs et passera convention avec des services et organismes existants pour atteindre ses objectifs dans un souci d'efficacité.

## Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions des règlements n°2018-06 et n°2020-08 de l'ANC relatifs aux modalités d'établissement des comptes annuels des

## Règles et méthodes comptables

personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

## Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

## Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- \* Matériel de transport : 4 à 5 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 2 à 3 ans
- \* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

## Créances

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

## Règles et méthodes comptables

### Provisions

---

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

### Produits et charges exceptionnels

---

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	6 208			6 208
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>6 208</b>			<b>6 208</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	34 271			34 271
- Matériel de transport		11 875		11 875
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	143 070	6 851	238	149 682
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>177 340</b>	<b>18 726</b>	<b>238</b>	<b>195 828</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	400 000			400 000
- Prêts et autres immobilisations financières	4 641			4 641
<b>Immobilisations financières</b>	<b>404 641</b>			<b>404 641</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>588 190</b>	<b>18 726</b>	<b>238</b>	<b>606 678</b>



## ASSOCIATION MISSION LOCALE DU SAUMUROI

## Etats Financiers

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

## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		18 726		18 726
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>		<b>18 726</b>		<b>18 726</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		238		238
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>		<b>238</b>		<b>238</b>

## Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	6 208			6 208
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>6 208</b>			<b>6 208</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	16 884	2 139		19 023
- Matériel de transport		82		82
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	137 079	6 600	238	143 441
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>153 963</b>	<b>8 822</b>	<b>238</b>	<b>162 547</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>160 171</b>	<b>8 822</b>	<b>238</b>	<b>168 755</b>

## Notes sur le bilan

## Actif circulant

## Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 247 649 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	4 641		4 641
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 707	1 707	
Autres	239 673	239 673	
Charges constatées d'avance	1 627	1 627	
<b>Total</b>	<b>247 649</b>	<b>243 007</b>	<b>4 641</b>

Prêts accordés en cours d'exercice

Prêts récupérés en cours d'exercice

## Produits à recevoir

	Montant
RRR à obtenir	871
Etat subv. d exploit. à recevoir	213 264
Produits à recevoir	7 038
<b>Total</b>	<b>221 173</b>

## ASSOCIATION MISSION LOCALE DU SAUMUROIS

## Etats Financiers

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

## Notes sur le bilan

## Fonds propres

## Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	329 099				329 099
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves hors activités sociales	375 674	133 365			509 039
Réserves des activités sociales					
RAN hors activités sociales	17 912				17 912
RAN des activités sociales					
Exc.ou Déficit hors activ.sociales	133 365	-133 365	77 259		77 259
Exc.ou Déficit des activités sociales					
<b>Situation nette</b>	<b>856 050</b>		<b>77 259</b>		<b>933 309</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	15			15	
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
<b>TOTAL</b>	<b>856 065</b>		<b>77 259</b>	<b>15</b>	<b>933 309</b>

## Notes sur le bilan

## Provisions

## Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	42 622	6 372			48 994
<b>Total</b>	<b>42 622</b>	<b>6 372</b>			<b>48 994</b>
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		6 372			
Financières					
Exceptionnelles					

## ASSOCIATION MISSION LOCALE DU SAUMUROIS

## Etats Financiers

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

## Notes sur le bilan

Engagements en matière d'indemnités de fin de carrière :

Ces engagements ont été comptabilisés au bilan sous forme de provision. Ils sont évalués, charges incluses, à la clôture de l'exercice à 48 994 euros.

## Dettes

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 203 331 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 887	38 887		
Dettes fiscales et sociales	149 619	149 619		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	12 144	12 144		
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance	2 682	2 682		
<b>Total</b>	<b>203 331</b>	<b>203 331</b>		

(\*) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(\*) Emprunts remboursés sur l'exercice

(\*\*) Dont envers les associés

## Charges à payer

	Montant
Fournisseurs fact.non parvenues	6 256
Personnel dettes prov.congés payés	58 151
Personnel dettes prov. RTT	11 480
Charges sociales s/congés payés	24 470
Charges sociales s/rtt	5 129
<b>Total</b>	<b>105 486</b>

## Notes sur le bilan

## Comptes de régularisation

## Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	1 627		
<b>Total</b>	<b>1 627</b>		

## Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	1 525		
<b>Total</b>	<b>1 525</b>		



**Subventions d'investissement**

Tableau des subventions d'investissement

	Solde à l'ouverture de l'exercice	Variations de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice
Subventions d'investissement	Montant global	Augmentation	Diminution	Montant global
TOTAL Montant nominal	861		861	0
TOTAL Quotes-parts virées au résultat	846	15	861	0

La reprise des subventions d'investissement qui financent des immobilisations amortissables s'effectue sur la même durée et au même rythme que l'amortissement de la valeur des immobilisations acquises ou créées au moyen de ces subventions.

## Notes sur le bilan

## Fonds dédiés et reportés

Tableau de variation des fonds dédiés

Variation des fonds dédiés issue de	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts	A 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
Subventions d'exploitation et concours publics	133 410	128 058	131 725	2 870		129 743	1 685
Contrat engagement jeune	128 856	128 058	128 856			128 058	
AAP Invisibles	4 555		2 870	2 870		1 685	1 685
...							
Contributions financières d'autres organismes	1 175	5 451	786			5 840	
Matériel informatique	1 175	991	786			1 380	
Soutien psychologique		4 460				4 460	
...							
Ressources liées à la générosité du public							
Projet ou catégorie de projet A							
...							
<b>TOTAL</b>	<b>134 586</b>	<b>133 509</b>	<b>132 512</b>	<b>2 870</b>		<b>135 583</b>	<b>1 685</b>

La partie des ressources (dons, subventions, etc.) dédiées par des tiers financeurs à des projets définis qui, à la clôture de l'exercice, n'a pu être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard est comptabilisée au compte de passif « Fonds dédiés » avec pour contrepartie une charge comptabilisée dans le compte « Reports en fonds dédiés ».

Les sommes inscrites au passif en « Fonds dédiés » sont rapportées en produit au compte de résultat au cours des exercices suivants, au fur et à mesure de la réalisation du projet défini.

## Notes sur le compte de résultat

## Charges et produits d'exploitation et financiers

## Rémunération des commissaires aux comptes

## Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 5 885 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

## Subventions d'exploitation

## Concours publics et subventions

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Concours publics		6 667				6 667
Subventions d'exploitation		1 188 869	135 472			1 324 341
Subventions d'équilibre						
Subventions d'investissement		15				15
						<b>1 331 024</b>

## Autres informations

## Engagements retraite

La convention collective de l'association prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier. Les engagements correspondants ont été constatés sous la forme de provision et leur montant est indiqué en annexe.

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ à la retraite, en tenant compte d'une probabilité de présence dans l'association à l'âge de la retraite, s'élève à 48 994 euros au 31/12/2023. Ce montant est comptabilisé au bilan sous forme de provision et résulte d'une dotation d'un montant de 6 372 euros.

La méthode appliquée est définie par la norme comptable IAS n° 19 révisée et par la norme FAS 87. Elle est conforme à la recommandation 2003 R-01 du CNC.

Les hypothèses retenues pour le calcul de ces indemnités sont les suivantes :

Modalités de calcul conformes à la convention collective "centre d'hébergement et de réadaptation sociale"

- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Dernière table de mortalité établie par l'INSEE : 2022
- Application d'un taux de rotation du personnel : moyen
- Critères d'actualisation : 3.20%
- Initiative du départ à la retraite : salariés 100%
- Taux de charges sociales patronales : Cadre 55.70% ; Non cadre 53.30%.

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 48 994 euros

Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 48 994 euros

## Contributions volontaires

	N	N-1
<b>Ressources</b>		
Bénévolat		
Prestations en nature	94 231	90 202
Dons en nature		
<b>Total</b>	<b>94 231</b>	<b>90 202</b>
<b>Emplois</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services	94 231	90 202
Prestations		
Personnel bénévole		
<b>Total</b>	<b>94 231</b>	<b>90 202</b>

## ASSOCIATION MISSION LOCALE DU SAUMUROIS

**Etats Financiers**Exercice du 01/01/2023  
au 31/12/2023**Autres informations**

Mise à disposition de locaux et personnel par les collectivités.

En nature :

- Mise à disposition gratuite de locaux par la Communauté de Communes du Saumurois, et des villes de Baugé en Anjou et Noyant Villages.
- Loyers évalués à 78 166 euros (taux de location 6.28 euros de l'heure),
- Charges locatives évaluées à 5% du taux de location, hormis Saumur, soit 8 560 euros
- Frais de fonctionnement évalués à 1 446 euros (0.337 euros de l'heure).

En travail :

- Mise à disposition de personnel administratif par la Communauté de Communes du Saumurois et de la ville de Noyant Villages,
- Rémunérations et charges y afférentes évaluées à 6 058 euros sur la base d'un taux horaire moyen majoré d'un coefficient de charges, soit 14,87 euros.

