

ASSOCIATION ML du Clermontois, du Liancourtois et de la Vallée du Thérain

Comptes annuels

Bilan au 31/12/2023

3 RUE GERARD PHILIPPE

60600 CLERMONT

SIRET : 41116572300031



Sommaire

VOTRE ANNÉE EN RÉSUMÉ

Votre année en résumé association	1
-----------------------------------	---

ATTESTATION - SIGNATURE NUMÉRIQUE

Attestation avec conclusion favorable sans observation - Signature numérique	2
--	---

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
Annexe au bilan association	7
Règles et méthodes comptables	8
Etat des immobilisations	10
Etat des amortissements	11
Etat des créances et dettes	12
Variation des fonds propres 431-5	13
Tableau de mouvements des subventions d'investissement	14
Variation des fonds dédiés et reportés	15
Etat des provisions et dépréciations	16
Effectif moyen	17
Charges à payer et produits à recevoir	18
Produits et charges constatés d'avance	19
Transferts de charges	20

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	21
Bilan Passif détaillé	23
Compte de résultat détaillé	25

Votre année en résumé

ML du Clermontois, du Liancourtois et de la Vallée du Thérain

en quelques chiffres

Clôture : 31/12/2023



TOTAL RESSOURCES

-1 % Diminution de -23 K€

1 628 K€

RESULTAT

1 % des ressources

20 K€

FONDS DE ROULEMENT

468 K€

BESOIN
EN FONDS DE ROULEMENT

-195 K€

TRESORERIE

663 K€

FONDS PROPRES

431 K€

ENDETTEMENT FINANCIER NET

358 K€

CAPACITE
D'AUTOFINANCEMENT

28 K€

Attestation

Attestation

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de 'l'association' ML du Clermontois, du Liancourtois et de la Vallée du Thérain relatifs à la période du 01/01/2023 au 31/12/2023 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	1 350 459 €
Produits d'exploitation :	1 628 178 €
Résultat net Comptable :	20 000 €

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

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

Fait à Compiègne

Le 30/05/2024

Maryline RICHARD

Expert-comptable associée

In Extenso Ile de France

In Extenso
signature électronique

Comptes annuels

Bilan Actif

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	12 354	12 354		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	111 681		111 681	
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 117	1 082	36	315
Autres immobilisations corporelles	179 176	166 761	12 415	14 011
Immobilisations corporelles en cours	202 872		202 872	
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	9 975	6 600	3 375	9 975
TOTAL I	517 174	186 796	330 378	24 301
Comptes de liaison				
II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	349 924	9 415	340 509	479 816
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	663 302		663 302	494 823
Charges constatées d'avance	16 270		16 270	10 972
TOTAL III	1 029 496	9 415	1 020 081	985 610
Frais d'émission des emprunts				
IV				
Primes de remboursement des obligations				
V				
Ecart de conversion actif				
VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 546 669	196 211	1 350 459	1 009 910

Bilan Passif

	31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	33 523	33 523
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		
Autres réserves	190 000	190 000
Report à nouveau	184 986	128 470
Excédent ou déficit de l'exercice	20 000	56 516
Situation nette	428 509	408 509
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	2 910	3 686
Provisions réglementées		
TOTAL I	431 419	412 195
Comptes de liaison		
FONDS REPORTES ET DEDIES	II	
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	174 236	191 975
TOTAL III	174 236	191 975
PROVISIONS		
Provisions pour risques	1 000	
Provisions pour charges	8 088	6 615
TOTAL IV	9 088	6 615
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	357 775	
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43 855	39 699
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	171 277	210 600
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 291	1 830
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	159 518	146 996
TOTAL V	735 717	399 125
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 350 459	1 009 910

Compte de résultat

	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	1 200	4 569
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 404 513	1 426 530
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	1 333	21 795
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	34 083	49 723
Utilisations des fonds dédiés	187 047	148 532
Autres produits	3	
TOTAL I	1 628 178	1 651 148
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	325 396	297 868
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	86 740	63 715
Salaires et traitements	742 528	762 998
Charges sociales	255 088	245 729
Dotations aux amortissements et dépréciations	5 241	5 071
Dotations aux provisions	11 888	15 281
Reports en fonds dédiés	169 308	187 047
Autres charges		
TOTAL II	1 596 189	1 577 707
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	31 990	73 441
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 799	1 138
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	2 799	1 138
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions	6 600	
Intérêts et charges assimilées	4 501	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	11 101	
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-8 301	1 138
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	23 688	74 579

Compte de résultat (Suite)

	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	956	3 526
Sur opérations en capital	777	960
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	1 733	4 486
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	5 401	22 532
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	5 401	22 532
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-3 668	-18 047
Participations des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
	20	17
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 632 710	1 656 772
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 612 710	1 600 257
EXCEDENT OU DEFICIT	20 000	56 516
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		4 000
Bénévolat		
TOTAL		4 000
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		4 000
Personnel bénévole		
TOTAL		4 000

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'Association :

La Mission Locale du Clermontois, du Liancourtois et de la Vallée du Thérain remplit une mission de service public pour l'insertion sociale et professionnelle des jeunes de 16 à 25 ans.

Elle aide les jeunes à résoudre l'ensemble des problèmes que pose leur insertion professionnelle et sociale en assurant des fonctions d'accueil, d'information, d'orientation et d'accompagnement.

Dans le cadre du service public régional de l'orientation, la Mission Locale intervient également auprès de tout public quels que soient son âge et son statut garantissant une meilleure lisibilité des services pour les usagers et favorisant la construction de projets personnels et professionnels conciliant les besoins de chacun et les besoins économiques de son territoire.

Elle favorise la concertation entre les différents partenaires en vue de compléter ou de renforcer les actions qu'ils conduisent.

Elle contribue à l'élaboration et à la mise en œuvre dans sa zone de compétence d'une politique locale concertée d'insertion des publics.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

L'obligation de formation

L'accompagnement social lié à la mobilité, le logement et la santé

La garantie jeune

L'accompagnement des jeunes en situation de handicap

L'accompagnement citoyen en lien avec le service civique (SNU)

L'accompagnement dans le cadre d'un contrat aidé

Mission de lutte contre le décrochage scolaire

Mission de lutte contre la fracture numérique

Accompagnement des jeunes sous main de justice

Moyens mis en œuvre :

Mise à disposition d'une équipe dédiée à l'accompagnement renforcé et intensif socio-professionnel, 2 antennes et 7 lieux de permanences pour apporter au public un accueil de proximité

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 1 350 459 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 20 000 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.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

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

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

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

Note sur le changement de présentation des comptes

Néant

Faits caractéristiques

Néant

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Les locaux de la Mission Locale ont subi un incendie début 2024 qui a engendré des provisions inscrites au bilan.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- | | |
|----------------------|-----------|
| • Logiciels | 1 à 2 ans |
| • Matériel de bureau | 3 à 4 ans |
| • Mobilier de bureau | 4 ans |

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation de 9.414 € a été constatée. Elle concerne le solde 2023 des communes qu'il n'est pas certain de recouvrer.

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir.

parrainage	3.203
conseil départemental (RSA)	10.080
conseil régional	32 456
PRIF	46.442
CLAP	3.080
nouvelle chance FSE	27.297
QPV	5.443
rbt formation	3.023
commune solde à recevoir	30.025
région santé à recevoir	10.000
Remboursement divers	218
CR solde	39.031
CEJ	138.804

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777000.

Engagements de départ à la retraite

Une provision retraite est constatée pour 8.088 € au 31.12.2023.

Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 174.236 €

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

Informations requises par l'article R.123-198 - 9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 3.180 € TTC.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	12 354		
TOTAL	12 354		
Terrains			111 681
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage	1 117		
- Générales, agencements et aménagements divers	88 101		
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	87 709		3 366
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			202 872
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	176 927		317 918
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	9 975		
TOTAL	9 975		
TOTAL GENERAL	199 256		317 918
CADRE B	Diminutions		Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession	Valeur brute des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			12 354
TOTAL			12 354
Terrains			111 681
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Gales, agencts et aménagt. const.			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			1 117
- Gales, agencts et aménagt. divers			88 101
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier			91 075
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			202 872
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL			494 845
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			9 975
TOTAL			9 975
TOTAL GENERAL			517 174

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	12 354			12 354
TOTAL	12 354			12 354
Terrains				
Constructions - Sur sol propre				
: - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	802	279		1 082
Installations générales, agencements et aménagements divers	83 572	954		84 525
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	78 227	4 008		82 235
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	162 601	5 241		167 842
TOTAL GENERAL	174 955	5 241		180 196

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations				Reprises		Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
: - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GENERAL							
DOTATIONS NON VENTILEES				REPRISES NON VENTILEES			TOTAL GENERAL NON VENTILE

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

Etat des créances et dettes

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	9 975		9 975
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés			
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	349 924	349 924	
Charges constatées d'avance	16 270	16 270	
TOTAL	376 168	366 193	9 975

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine	357 775		357 775	
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	43 855	43 855		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	80 475	80 475		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	73 723	73 723		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	17 079	17 079		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	3 291	3 291		
Produits constatés d'avance	159 518	159 518		
TOTAL	735 717	377 942	357 775	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

35 775

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Variation des fonds propres 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	33 523				33 523
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves	190 000				190 000
Report à nouveau	128 470	56 516			184 986
Excédent ou déficit de l'exercice	56 516	-56 516	2 001		20 000
Situation nette	408 509		2 001		428 509
Dotations consommables					
Subventions d'investissement	3 686			776	2 910
Provisions réglementées					
TOTAL	412 195		2 001	776	431 419

Commentaire

Tableau de mouvements des subventions d'investissement

Nature des subventions	Affectation	Montant à l'origine	Report au résultat de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
SUBVENTION		35 615	32 705	2 910
	TOTAL	35 615	32 705	2 910

Variations des fonds dédiés

	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts	A la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont amort.		Montant global	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation CEJ	191 975	169 308	187 047			174 236	
TOTAL	191 975	169 308	187 047			174 236	
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							
TOTAL GENERAL	191 975	169 308	187 047			174 236	

Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
TOTAL				
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				

Etat des provisions et dépréciations

		Montant début exercice	Augmentatio Dotations ex.	Diminutions : reprises ex.		Montant à la fin de l'exercice
				Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées						
Provisions pour investissements						
Provisions relatives aux stocks						
Provisions relatives aux éléments d'actif						
Amortissements dérogatoires						
Autres provisions réglementées						
TOTAL I						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour risques	- litiges					
	- amendes et pénalités					
	- pertes de change					
	- risque d'emploi					
	- autres		1 000			1 000
Provisions pour charges sur legs ou donations						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices						
Autres provisions pour risques et charges		6 615	1 473			8 088
TOTAL II		6 615	2 473			9 088
Provisions pour dépréciations						
Immobilisations	- incorporelles					
	- corporelles					
	- Sur biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
	- Titres mis en équivalence					
	- Titres de participation					
	- autres immobilisations financières		6 600			6 600
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients						
Sur comptes de confédérations, fédérations, unions, entités affiliées						
Sur créances reçues par legs ou donations						
Autres dépréciations		15 281	9 415	15 281		9 415
Total III		15 281	16 015	15 281		16 015
TOTAL GENERAL (I+II+III)		21 896	18 488	15 281		25 103
Dont dotations et reprises :	- d'exploitation		11 888	15 281		
	- financières		6 600			
	- exceptionnelles					

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	6	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	18	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL		24

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 607	5 791
Dettes fiscales et sociales	129 168	176 394
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	148 775	182 185

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	349 924	493 654
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	349 924	493 654

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation	159 518	146 996
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	159 518	146 996

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Charges d'exploitation	16 270	10 972
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	16 270	10 972

Transferts de charges

Nature des transferts de charges	Montant
Remboursement formation	6 413
Remboursement prévoyance	9 742
Aide aux postes	1 333
Remboursement divers	218
Avantage en nature	2 430
Total	20 136

Commentaire

Détail des comptes

Bilan Actif détaillé

	Solde		Variation	
ACTIF	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
20500000 Logiciels	12 353.86	12 353.86		
28050000 Amort. logiciels	-12 353.86	-12 353.86		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	111 680.52		111 680.52	-
21110000 Terrain	111 680.52		111 680.52	-
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	35.69	314.99	-279.30	-88.57
21540000 Matériel industriel	1 117.20	1 117.20		
28154000 Amort.matériel industriel	-1 081.51	-802.21	-279.30	-34.91
Autres immobilisations corporelles	12 415.02	14 010.57	-1 595.55	-11.39
21810000 Amen. agencts divers	88 100.61	88 100.61		
21830000 Mat.bureau et informat.	54 205.22	50 839.29	3 365.93	6.62
21840000 Mobilier	36 869.79	36 869.79		
28181000 Amort.amen. ag. divers	-84 525.45	-83 571.86	-953.59	-1.14
28183000 Amort.mat.bur. informat.	-45 365.36	-41 474.06	-3 891.30	-9.38
28184000 Amort. mobilier	-36 869.79	-36 753.20	-116.59	-0.32
Immobilisations corporelles en cours	202 871.58		202 871.58	-
23110000 Immo en cours Honoraires	166 138.82		166 138.82	-
23120000 Immo en cours construction	36 732.76		36 732.76	-
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 375.00	9 975.00	-6 600.00	-66.17
27500000 Dépôts et cautionnements versés	9 975.00	9 975.00		
29750000 Deprec. dépôts et cautionnements versés	-6 600.00		-6 600.00	-
TOTAL I	330 377.81	24 300.56	306 077.25	1 259.55
Comptes de liaison II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	340 509.17	479 815.58	-139 306.41	-29.03
44863100 Taxe sur salaire		1 441.65	-1 441.65	-100.00

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
46870000 Produits a recevoir	349 923.77	493 654.43	-143 730.66	-29.12
49670000 Prov.depr.debiteurs div.	-9 414.60	-15 280.50	5 865.90	38.39
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilité	663 302.11	494 822.56	168 479.55	34.05
51214000 Caisse d'épargne cct	500 497.91	343 898.43	156 599.48	45.54
51215000 Caisse d'épargne act spec	2 290.18	2 370.18	-80.00	-3.38
51216000 Caisse éparg. livret A	80 147.68	77 876.28	2 271.40	2.92
51218000 CEP Csl associatis	70 923.77	70 395.80	527.97	0.75
51219000 CIC	9 442.57	281.87	9 160.70	+1 000.00
Charges constatées d'avance	16 269.72	10 971.76	5 297.96	48.29
48600000 charges const. d'avanc.	16 269.72	10 971.76	5 297.96	48.29
TOTAL III	1 020 081.00	985 609.90	34 471.10	3.50
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Ecart de conversion actif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 350 458.81	1 009 910.46	340 548.35	33.72

Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation		
	Au	Au	Montant	%	
	31/12/2023	31/12/2022			
FONDS PROPRES					
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres statutaires	33 523.09	33 523.09			
10210000 Fonds associatifs	33 523.09	33 523.09			
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					
Autres réserves	190 000.00	190 000.00			
10688100 Réserve d'investissement	120 000.00	120 000.00			
10688200 Réserve de solvabilité	70 000.00	70 000.00			
Report à nouveau	184 986.04	128 470.47	56 515.57	43.99	
11000000 Report a nouv. credit	184 986.04	128 470.47	56 515.57	43.99	
Excédent ou déficit de l'exercice	20 000.02	56 515.57	-36 515.55	-64.61	
Situation nette	428 509.15	408 509.13	20 000.02	4.90	
Fonds propres consommptibles					
Subventions d'investissement	2 909.58	3 686.29	-776.71	-21.05	
13100000 Subventions d'équipement	35 615.00	35 615.00			
13900000 Subv.inves.insc.cpt.resul	-32 705.42	-31 928.71	-776.71	-2.43	
Provisions réglementées					
TOTAL I	431 418.73	412 195.42	19 223.31	4.66	
Comptes de liaison II					
FONDS REPORTES ET DEDIES					
Fonds reportés liés aux legs ou donations					
Fonds dédiés	174 235.57	191 974.57	-17 739.00	-9.24	
19400000 Fonds dedies	174 235.57	191 974.57	-17 739.00	-9.24	
TOTAL III	174 235.57	191 974.57	-17 739.00	-9.24	
PROVISIONS					
Provisions pour risques	1 000.00		1 000.00	-	
15180000 PROVISION POUR RIQUES	1 000.00		1 000.00	-	
Provisions pour charges	8 088.00	6 615.00	1 473.00	22.27	
15800000 Prov risq. et charges	8 088.00	6 615.00	1 473.00	22.27	
TOTAL IV	9 088.00	6 615.00	2 473.00	37.38	
DETTES					
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	357 775.10		357 775.10	-	
16400000 Emprunts	357 775.10		357 775.10	-	
Emprunts et dettes financières diverses					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43 855.23	39 699.18	4 156.05	10.47	
40110000 Fournisseurs	24 247.83	33 907.82	-9 659.99	-28.49	
40810000 Fourn fact. a recevoir	19 607.40	5 791.36	13 816.04	238.58	

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	171 277.25	210 600.00	-39 322.75	-18.67
42820000 Conges a payer	66 159.00	65 237.00	922.00	1.41
42860000 Personnel charges à payer	14 316.00	67 603.00	-53 287.00	-78.82
43100000 Urssaf	26 469.00	21 255.00	5 214.00	24.53
43720000 Ircantec	5 731.12	4 857.74	873.38	17.97
43730000 Mutuelle cmip	2 488.10	2 072.21	415.89	20.08
43740000 Vauban humanis prev.	5 480.57	4 947.13	533.44	10.79
43860000 ch s/provision	440.00	4 424.00	-3 984.00	-90.05
43861000 Ch soc. conges a pay.	33 114.00	29 689.00	3 425.00	11.54
44210000 Etat PAS	1 940.71	1 074.32	866.39	80.73
44863100 Taxe sur salaire	4 238.35		4 238.35	-
44863400 Formation continue	10 900.40	9 440.60	1 459.80	15.45
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	3 290.92	1 830.11	1 460.81	79.84
46700000 Note de frais	1 518.84	913.31	605.53	66.37
46778000 NDF Juliette FLORILE	39.74		39.74	-
46781000 NDF Gaelle POLIN	39.39	24.04	15.35	62.50
46784000 NDF Nicolas WATTIER	108.88	6.57	102.31	+1 000.00
46785000 NDF Didier RUMEAU	1 195.29	886.19	309.10	34.88
46786000 NDF Nathanaëlle SOKOLOWSKI	47.59		47.59	-
46787000 NDF Christelle HOARAU	21.13		21.13	-
46788000 NDF Aude MAILLE	206.32		206.32	-
46790000 NDF Céline RECLIK	106.26		106.26	-
46791000 NDF Séverine CARPENTIER	7.48		7.48	-
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	159 518.01	146 996.18	12 521.83	8.52
48700000 Prod. const. avance	159 518.01	146 996.18	12 521.83	8.52
TOTAL V	735 716.51	399 125.47	336 591.04	84.33
Ecarts de conversion passif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 350 458.81	1 009 910.46	340 548.35	33.72

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde			Variation
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	1 200.00	4 568.81	-3 368.81	-73.74
70880000 Produits activités annexes	1 200.00	4 568.81	-3 368.81	-73.74
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	1 404 512.65	1 426 530.30	-22 017.65	-1.54
74111600 Etat parrainage	6 405.00	5 795.00	610.00	10.53
74112000 Pole emploi ppae	55 089.96	56 214.24	-1 124.28	-2.00
74113000 DIRECCTE Garantie jeune	813 659.00	722 929.00	90 730.00	12.55
74123000 Communes fonctionnement	135 090.50	118 489.50	16 601.00	14.01
74125000 FRANCE SERVICE	19 555.56	12 444.44	7 111.12	57.15
74132500 C. General Oise	33 600.00	33 600.00		
74160100 CR Picardie aio	114 724.12	170 823.00	-56 098.88	-32.84
74160700 Ars Picardie	32 000.00	32 000.00		
74180000 Subv centre pénitencier	26 721.44	26 721.44		
74200000 FIPD	16 000.00	12 000.00	4 000.00	33.33
74210000 Communauté de communes du Clermontois	55 925.00	55 925.00		
74230000 DDCS/CGET Projet QPV	6 020.00	6 020.00		
74240000 PIC REPERAGE	10 406.71	41 049.72	-30 643.01	-74.65
74250000 Projet QPV	3 200.00	12 386.00	-9 186.00	-74.16
74270000 PROCH INFO FORMATION (PRIF)	66 256.00	66 436.00	-180.00	-0.27
74280000 CLAP	15 400.00	11 200.00	4 200.00	37.50
74290000 Nouvelle Chance	-10 540.64	42 496.96	-53 037.60	-124.80
74300000 Région HDF Santé Innovation	5 000.00		5 000.00	-
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières	1 332.53	21 794.77	-20 462.24	-93.88
75511000 Etat ASP aide à l'embauche	1 332.53	21 794.77	-20 462.24	-93.88
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	34 083.43	49 722.52	-15 639.09	-31.45
78150000 Reprise prov. risq. ch.	15 280.50	22 460.00	-7 179.50	-31.96
79100000 Transfert de charges exploitation	217.53	403.77	-186.24	-46.04
79124000 Avantage en nature	2 429.80	24.00	2 405.80	+1 000.00
79124100 Rembt frais formation	6 413.43	5 550.47	862.96	15.55
79124500 Rembt cpam ijss prevoy.	9 742.17	21 284.28	-11 542.11	-54.23
Utilisations des fonds dédiés	187 047.00	148 532.00	38 515.00	25.93
78940000 Reprise fonds dedies	187 047.00	148 532.00	38 515.00	25.93
Autres produits	2.60		2.60	-
75800000 Prod. div.gest.courante	2.60		2.60	-
TOTAL I	1 628 178.21	1 651 148.40	-22 970.19	-1.39
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Autres achats et charges externes	325 396.23	297 867.86	27 528.37	9.24
60580100 Ecoute sante	24 500.00	21 140.00	3 360.00	15.89
60590500 CLAP	11 000.00	8 100.00	2 900.00	35.80
60610000 Eau elect chauf. siege	9 896.61	5 835.08	4 061.53	69.61
60612000 Eau elect chauf. mouy	207.33	215.79	-8.46	-4.17
60613000 Eau électricité extérieur ML	4 153.00	3 714.93	438.07	11.79
60631000 Petit équipement	1 985.40	878.48	1 106.92	126.08
60640000 Fournitures administ.	2 175.19	1 625.22	549.97	33.85
60650000 Fournitures bureau informatique	3 116.28	3 119.33	-3.05	-0.10
60680000 Autres matières et fournitures	10 510.77	4 682.51	5 828.26	124.45
61315600 Location téléphonie	4 891.68	4 891.68		
61321000 Loyers ML siege	60 375.89	58 045.20	2 330.69	4.02
61322000 Loyers antenne Mouy	6 000.00	5 024.54	975.46	19.40
61322100 Loyer garantie jeune	14 919.20	13 765.12	1 154.08	8.38
61323000 Loyers Extension ML	16 140.75	15 265.32	875.43	5.74
61350000 Loc. photocopieur	6 641.96	6 641.96		
61350200 Loc. culligan	274.66	602.53	-327.87	-54.39
61351200 Pass avenir	534.11	520.76	13.35	2.50
61351500 Sage	2 219.88	2 169.01	50.87	2.35
61351700 I-MILO	8 472.52	9 510.00	-1 037.48	-10.90
61361500 Eurécia	3 067.25	2 718.39	348.86	12.84
61361700 Location DIAC	5 480.02		5 480.02	-
61500000 Entretien des locaux	11 241.28	10 280.85	960.43	9.34
61560000 Maintenance	16 719.06	19 089.22	-2 370.16	-12.42
61600000 Primes assurance	6 666.32	5 632.13	1 034.19	18.36
61800000 Services extérieurs divers	850.00	11 721.35	-10 871.35	-92.75
61860000 Dépenses formation	8 920.60	6 734.03	2 186.57	32.48
62261000 Honor. ec compta	7 068.53	6 716.75	351.78	5.24
62261100 Honor. ec paie	6 829.20	7 172.40	-343.20	-4.78
62262000 Honor. cac	4 145.80	2 975.00	1 170.80	39.36
62263000 Autres honoraires	29 291.52	23 569.97	5 721.55	24.28
62340000 Cadeaux	40.00		40.00	-
62500000 Déplacements, missions, réceptions	5 359.10	5 198.74	160.36	3.08
62512000 Déplacements salariés	15 224.70	16 612.31	-1 387.61	-8.35
62610000 Frais postaux	1 227.80	1 572.77	-344.97	-21.93
62620000 Telephone	2 798.89	1 876.74	922.15	49.12
62621000 Telephone portable	2 318.78	2 558.89	-240.11	-9.38
62630000 Internet	2 361.31	2 809.23	-447.92	-15.95
62780000 Services bancaires	1 620.84	1 531.63	89.21	5.81
62780100 Service bancaire prêt immo	2 400.00		2 400.00	-
62810000 Cotisations	3 750.00	3 350.00	400.00	11.94
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	86 740.11	63 714.70	23 025.41	36.14
63330000 Format. prof. continue	18 400.11	18 687.67	-287.56	-1.54
63500000 Autres impôts	15 632.00		15 632.00	-
63580000 Taxe sur les salaires	52 708.00	45 027.03	7 680.97	17.06
Salaires et traitements	742 528.17	762 997.62	-20 469.45	-2.68
64110000 Salaires bruts	754 198.85	717 984.56	36 214.29	5.04
64120000 Var. prov. congés pay.	922.00	9 652.00	-8 730.00	-90.45
64130000 Primes et gratifications	20 488.59	11 353.00	9 135.59	80.47
64131000 Interressement	-43 690.00	13 000.68	-56 690.68	-436.05
64140000 Indemnités avantages divers	10 608.73	11 007.38	-398.65	-3.62
Charges sociales	255 087.51	245 728.76	9 358.75	3.81
64510000 COTISATIONS URSSAF	0.34		0.34	
64510100 Urssaf pp	164 255.31	151 397.11	12 858.20	8.49
64520100 Mutuelle pp	20 167.64	17 756.43	2 411.21	13.58
64530100 Retraite pp	30 294.93	27 673.16	2 621.77	9.47

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
64550100 Prevoyance pp	14 619.09	14 132.86	486.23	3.44
64580000 Var. charges cong. pay.	3 425.00	4 392.00	-967.00	-22.02
64581000 Variation ch sur prime	-3 984.00	4 424.00	-8 408.00	-190.05
64710000 Tickets restaurant	20 539.20	19 948.80	590.40	2.96
64720000 Chèques cadeaux	3 610.00	3 694.40	-84.40	-2.27
64750000 Medecine du travail	2 160.00	2 310.00	-150.00	-6.49
Dotations aux amortissements et dépréciations	5 240.78	5 071.03	169.75	3.35
68112000 Dot. amortissements	5 240.78	5 071.03	169.75	3.35
Dotations aux provisions	11 887.60	15 280.50	-3 392.90	-22.20
68150000 Dot. prov. risq. charges	11 887.60	15 280.50	-3 392.90	-22.20
Reports en fonds dédiés	169 308.00	187 047.00	-17 739.00	-9.48
68940000 Engt a real subv attrib.	169 308.00	187 047.00	-17 739.00	-9.48
Autres charges	0.21		0.21	
65800000 Charg. div.gest. cour.	0.21		0.21	
TOTAL II	1 596 188.61	1 577 707.47	18 481.14	1.17
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	31 989.60	73 440.93	-41 451.33	-56.44
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	2 799.37	1 138.30	1 661.07	145.96
76800000 Produits financiers	2 799.37	1 138.30	1 661.07	145.96
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	2 799.37	1 138.30	1 661.07	145.93
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions	6 600.00		6 600.00	-
68660000 Dot. dépréc. éléments financiers	6 600.00		6 600.00	-
Intérêts et charges assimilées	4 500.80		4 500.80	-
66100000 Charges d'intérêts	4 500.80		4 500.80	-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV	11 100.80		11 100.80	
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-8 301.43	1 138.30	-9 439.73	-829.28
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	23 688.17	74 579.23	-50 891.06	-68.24
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	955.96	3 526.00	-2 570.04	-72.89
77130000 Dons perçus	240.00		240.00	-
77180000 Produits /exer. anter.	715.96	3 526.00	-2 810.04	-79.69
Sur opérations en capital	776.71	959.64	-182.93	-19.06
77700000 Subv.invest.virees result	776.71	959.64	-182.93	-19.06
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V	1 732.67	4 485.64	-2 752.97	-61.37
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	5 400.82	22 532.30	-17 131.48	-76.03
67180000 Charg/ ex. anterieur	5 400.82	22 532.30	-17 131.48	-76.03
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI	5 400.82	22 532.30	-17 131.48	-76.03
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-3 668.15	-18 046.66	14 378.51	-79.67
Participations des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII	20.00	17.00	3.00	17.65

COMPTE DE RESULTAT	Solde			Variation
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
69500000 Impôts sur les bénéfices	20.00	17.00	3.00	17.65
Total des produits (I + III + V)	1 632 710.25	1 656 772.34	-24 062.09	-1.45
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 612 710.23	1 600 256.77	12 453.46	0.78
EXCEDENT OU DEFICIT	20 000.02	56 515.57	-36 515.55	-64.61

In Extenso

IN EXTENSO COMPIEGNE
116 rue Jean Monnet
60610 La Croix Saint Ouen

www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés