

Grégory SCHNEIDER
Commissaire aux comptes
Inscrit près la Cour d'Appel de Colmar

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX
COMPTES SUR LES COMPTES
ANNUELS**

EXERCICE AU 31/12/2023

MISSION LOCALE POUR L'EMPLOI

**13, Rue Martin Bucer
67000 STRASBOURG**

**Association inscrite au Registre des Associations du tribunal d'instance de
STRASBOURG sous les références : Volume 53 – Folio n°107**

11 rue du Miracle 67000 STRASBOURG
SIRET : 491 221 594 00022
Tél. : 03.90.29.92.00
e-mail : g.schneider@dualys.fr
Code IBAN : FR76 3008 7330 4300 0210 7530 122

MISSION LOCALE POUR L'EMPLOI

**13, Rue Martin Bucer
67000 STRASBOURG**

**Association inscrite au Registre des Associations du tribunal d'instance de STRASBOURG
sous les références : Volume 53 – Folio n°107**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

Mesdames et Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de votre association relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration de l'association. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

OPINION

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 professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

OBSERVATION

Au regard des méthodes comptables appliquées, nous n'avons pas d'observations spécifiques à formuler sur l'arrête des comptes.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX MEMBRES

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient au Conseil d'Administration de l'association 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 au Conseil d'Administration 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 de l'association.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.

MISSION LOCALE POUR L'EMPLOI RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS – EXERCICE 2023

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par le Conseil d'Administration, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par le Conseil d'Administration de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Strasbourg, le 20 juin 2024

Grégory SCHNEIDER
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Colmar



Bilan Actif

| | | 31/12/2023 | | | 31/12/2022 |
|------------------------------|--|------------|-------------------|-----------|------------|
| | | Brut | Amort. et Dépréc. | Net | Net |
| ACTIF IMMOBILISE | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | |
| | Frais de recherche et de développement | | | | |
| | Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| | Concessions brevets droits similaires | 11 368 | 11 368 | | |
| | Autres immobilisations incorporelles (1) | | | | |
| | Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| | Terrains | | | | |
| | Constructions | | | | |
| | Installations techniques, mat. et outillage indus. | | | | |
| | Autres immobilisations corporelles | 794 191 | 780 594 | 13 598 | 79 087 |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES | | | | |
| | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | | | | |
| | Participations évaluées selon mise en équival. | | | | |
| | Autres participations | | | | |
| | Créances rattachées à des participations | | | | |
| | Autres titres immobilisés | 1 015 | | 1 015 | 1 015 |
| | Prêts | | | | |
| | Autres immobilisations financières | 49 945 | | 49 945 | 49 280 |
| TOTAL (I) | | 856 520 | 791 962 | 64 559 | 129 382 |
| ACTIF CIRCULANT | STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | | | | |
| | En-cours de production de biens | | | | |
| | En-cours de production de services | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | |
| | Marchandises | | | | |
| | Avances et Acomptes versés sur commandes | | | | |
| | CREANCES (3) | | | | |
| | Créances clients, usagers et comptes rattachés | 1 035 | | 1 035 | 5 375 |
| | Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| | Autres créances | 488 605 | | 488 605 | 999 058 |
| | VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | | | | |
| | DISPONIBILITES | 4 134 353 | | 4 134 353 | 3 275 311 |
| COMPTES DE REGULARISATION | Charges constatées d'avance | 91 596 | | 91 596 | 71 996 |
| | TOTAL (II) | 4 715 589 | | 4 715 589 | 4 351 739 |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (III) | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (IV) | | | | |
| | Ecart de conversion actif (V) | | | | |
| TOTAL ACTIF (I à V) | | 5 572 109 | 791 962 | 4 780 148 | 4 481 122 |
| (1) dont droit au bail | | | | | |
| (2) dont à moins d'un an | | | | 49 945 | 49 280 |
| (3) dont à plus d'un an | | | | | |



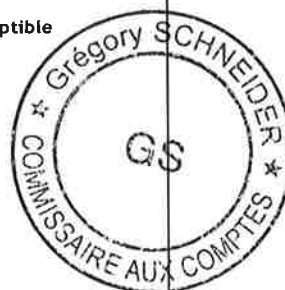
Bilan Passif

| | | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|--------------------------|--|------------|------------|
| FONDS PROPRES | Fonds propres sans droit de reprise | | |
| | Fonds propres statutaires | 1 466 760 | 735 663 |
| | 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 | | |
| Fonds reportés et dédiés | Autres | | |
| | Report à nouveau | | |
| | Excédent ou déficit de l'exercice | 246 535 | 731 097 |
| | Total des fonds propres (situation nette) | 1 713 295 | 1 466 760 |
| | Fonds propres consommables | | |
| | Subventions d'investissement | | |
| | Provisions réglementées | | |
| | Total des autres fonds propres | | |
| | Total des fonds propres | 1 713 295 | 1 466 760 |
| | | | |
| Provisions | Fonds reportés liés aux legs ou donations | | |
| | Fonds dédiés sur subventions d'exploitation | 462 433 | 740 290 |
| Provisions | Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes | | |
| | Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public | | |
| Provisions | Total des fonds reportés et dédiés | 462 433 | 740 290 |
| | | | |
| Provisions | Provisions pour risques | 418 866 | 367 517 |
| | Provisions pour charges | | |
| Provisions | Total des provisions | 418 866 | 367 517 |
| | | | |
| DETTE (1) | DETTE FINANCIERE | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | |
| | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) | 9 105 | 52 510 |
| | Emprunts et dettes financières divers | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| | DETTE D'EXPLOITATION | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 194 485 | 126 687 |
| | Dettes des legs ou donations | | |
| | Dettes fiscales et sociales | 896 036 | 773 245 |
| DETTE (1) | DETTE DIVERSE | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 3 760 | 3 754 |
| | Autres dettes | 903 543 | 463 896 |
| | Produits constatés d'avance | 178 623 | 486 462 |
| | Total des dettes | 2 185 553 | 1 906 555 |
| | | | |
| | Ecarts de conversion passif | | |
| | TOTAL PASSIF | 4 780 148 | 4 481 122 |
| | | | |
| | Résultat de l'exercice exprimé en centimes | 246 535,13 | 731 096,79 |
| | (1) Dont à moins d'un an | 2 185 553 | 1 899 178 |
| | (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | 1 726 | 1 236 |

Compte de Résultat

1/2

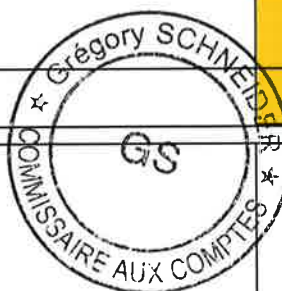
| | | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|-----------------------------------|---|------------|------------|
| | | 12 mois | 12 mois |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Cotisations | | |
| | Vente de biens et services | | |
| | Ventes de biens | | |
| | dont ventes de dons en nature | | |
| | Ventes de prestations de service | 9 130 | 10 340 |
| | dont parrainages | | |
| | Produits de tiers financeurs | | |
| | Concours publics et subventions d'exploitation | 6 307 607 | 6 135 134 |
| | 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 | 76 681 | 84 694 |
| | Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 61 629 | 68 645 |
| | Utilisations des fonds dédiés | | 162 204 |
| | Autres produits | 21 | 853 |
| Total des produits d'exploitation | | 6 455 068 | 6 461 870 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises | | |
| | Variation de stock | | |
| | Achats de matières et autres approvisionnements | | |
| | Variation de stock | | |
| | Autres achats et charges externes | 1 489 546 | 1 185 065 |
| | Aides financières | 373 646 | 351 342 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | 359 625 | 323 725 |
| | Salaires et traitements | 2 821 901 | 2 540 037 |
| | Charges sociales | 1 007 473 | 922 697 |
| | Dotation aux amortissements et dépréciations | 65 489 | 73 756 |
| | Dotation aux provisions | 51 349 | 27 094 |
| | Reports en fonds dédiés | 6 805 | 286 662 |
| | Autres charges | 9 139 | 10 763 |
| Total des charges d'exploitation | | 6 184 973 | 5 721 141 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | 270 095 | 740 729 |



Compte de Résultat

2/2

| | | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---|---|------------|------------|
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | 270 095 | 740 729 |
| PRODUITS FINANCIERS | De participation | | |
| | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés | | |
| | Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| | Différences positives de change | | |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | 2 621 | 1 356 |
| | Total des produits financiers | 2 621 | 1 356 |
| CHARGES FINANCIÈRES | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| | Intérêts et charges assimilées | 448 | 1 102 |
| | Différences négatives de change | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| | Total des charges financières | 448 | 1 102 |
| RESULTAT FINANCIER | | 2 172 | 254 |
| RESULTAT COURANT avant impôts | | 272 267 | 740 983 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Sur opérations de gestion | 2 342 | 35 454 |
| | Sur opérations en capital | | 4 254 |
| | Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| | Total des produits exceptionnels | 2 342 | 39 707 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Sur opérations de gestion | 27 990 | 49 521 |
| | Sur opérations en capital | | |
| | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| | Total des charges exceptionnelles | 27 990 | 49 521 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | | (25 648) | (9 814) |
| Participation des salariés aux résultats | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | 84 | 72 |
| TOTAL DES PRODUITS | | 6 460 031 | 6 502 933 |
| TOTAL DES CHARGES | | 6 213 496 | 5 771 836 |
| EXCEDENT ou DEFICIT | | 246 535 | 731 097 |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | |
| Dons en nature | | | |
| Prestations en nature | | | |
| Bénévolat | | | |
| TOTAL | | | |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | |
| Secours en nature | | | |
| Mise à disposition gratuite de biens | | | |
| Prestations | | | |
| Personnel bénévole | | | |
| TOTAL | | | |



Etats financiers au 31/12/2023



Annexes

Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **4 780 148** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **6 460 031** euros
 - un total charges de **6 213 496** euros
 - dégage un résultat de **246 535** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2023**
- finit le **31/12/2023**
- et a une durée de **12** mois.



Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **MISSION LOCALE POUR L'EMPLOI** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice 2021 ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général (Règlement ANC n°2014-03) 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. Il s'agit du premier exercice où la mise en application de ce règlement ANC n°2018-06 est obligatoire. Ce dernier entraîne des changements de méthode comptables avec effet rétrospectif ayant une incidence sur certaines rubriques du bilan actif, du bilan passif et du compte de résultat. Néanmoins, concernant la présentation des comptes de l'Association, ces changements n'ont pas d'impacts significatifs

Le bilan de l'exercice présente un total de **4 780 148 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **6 460 031 euros** et un total **charges** de **6 213 496 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **246 535 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en

Règles et Méthodes Comptables

fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

Néant

Créances et dettes

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

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

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

| | | Valeurs brutes début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | | | Valeurs brutes au 31/12/2023 |
|--|--|---------------------------------------|--------------------------|--------------|---------------|----------|------------------------------------|
| | | | Augmentations | | Diminutions | | |
| | | | Réévaluations | Acquisitions | Virent p.à p. | Cessions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | | | | |
| | Donations temporaires d'usufruit | | | | | | |
| | Autres | 37 253 | | | | 25 885 | 11 368 |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 37 253 | | | | 25 885 | 11 368 |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | | |
| | Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement | | | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | | | | | | |
| | Instal., agencement, aménagement divers | 651 125 | | | | 5 805 | 645 320 |
| | Matériel de transport | | | | | | |
| | Matériel de bureau, informatique et mobilier | 249 900 | | | | 101 028 | 148 871 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 901 024 | | | | 106 833 | 794 191 |
| BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES | | | | | | | |
| FINANCIERES | Participations évaluées en équivalence | | | | | | |
| | Autres participations | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | 1 015 | | | | | 1 015 |
| | Prêts et autres immobilisations financières | 49 280 | | 665 | | | 49 945 |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 50 296 | | 665 | | | 50 961 |
| TOTAL | | 988 573 | | 665 | | 132 718 | 856 520 |

Amortissements

| | | Amortissements début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements au 31/12/2023 |
|---------------|--|---------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|
| | | | Dotations | Diminutions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | | |
| | Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| | Autres | 37 253 | | 25 885 | 11 368 |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 37 253 | | 25 885 | 11 368 |
| CORPORELLES | Terrains | | | | |
| | Constructions sur sol propre | | | | |
| | sur sol d'autrui | | | | |
| | Instal. agencement aménagement | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | | | | |
| | Autres instal., agencement, aménagement divers | 573 033 | 64 494 | 5 805 | 631 722 |
| | Matériel de transport | | | | |
| | Matériel de bureau, mobilier | 248 904 | 995 | 101 028 | 148 871 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 821 938 | 65 489 | 106 833 | 780 594 |
| TOTAL | | 859 191 | 65 489 | 132 718 | 791 962 |

Provisions

| | | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 31/12/2023 |
|---|--|----------------|---------------|-------------|------------|
| PROVISIONS REGLEMENTEES | Reconstruction gisements miniers et pétroliers | | | | |
| | Provisions pour investissement | | | | |
| | Provisions pour hausse des prix | | | | |
| | Provisions pour amortissements dérogatoires | | | | |
| | Provisions fiscales pour prêts d'installation | | | | |
| | Provisions autres | | | | |
| | PROVISIONS REGLEMENTEES | | | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | Pour litiges | | | | |
| | Pour garanties données aux clients | | | | |
| | Pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| | Pour amendes et pénalités | | | | |
| | Pour pertes de change | | | | |
| | Pour pensions et obligations similaires | | | | |
| | Pour impôts | | | | |
| | Pour renouvellement des immobilisations | | | | |
| | Provisions pour gros entretien et grandes révisions | | | | |
| | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer | | | | |
| | Autres | 367 517 | 51 349 | | 418 866 |
| | PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | 367 517 | 51 349 | | 418 866 |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION | <div> <div>Sur immobilisations</div> <div> } incorporelles } corporelles } legs ou donations } des titres mis en équivalence } titres de participation } autres immo. financières </div> </div> | | | | |
| | Sur stocks et en-cours | | | | |
| | Sur comptes clients, usagers | | | | |
| | Sur créances reçues par legs ou donations | | | | |
| | Autres | | | | |
| | PROVISIONS POUR DEPRECIATION | | | | |
| | TOTAL GENERAL | 367 517 | 51 349 | | 418 866 |
| Dont dotations et reprises <div> <div></div> <div> - d'exploitation - financières - exceptionnelles </div> </div> | | | 51 349 | | |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I. | | | | | |

Créances et Dettes

| | | 31/12/2023 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---|---|----------------|----------------|-------------|
| CREANCES | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts | | | |
| | Autres immobilisations financières | 49 945 | 49 945 | |
| | Clients, usagers douteux ou litigieux | | | |
| | Autres créances clients, usagers | 1 035 | 1 035 | |
| | Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 5 127 | 5 127 | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | | | |
| | Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| | Divers | | | |
| | Confédération, fédération, union, entités affiliées | | | |
| | Créances reçues par legs ou donations | | | |
| | Débiteurs divers | 483 479 | 483 479 | |
| | Charges constatées d'avance | 91 596 | 91 596 | |
| | TOTAL DES CREANCES | 631 181 | 631 181 | |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | | |
| Remboursements obtenus en cours d'exercice | | | | |
| Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | | | | |

| | | 31/12/2023 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|--|---|------------------|------------------|-----------|---------------|
| DETTES | Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| | Autres emprunts obligataires | | | | |
| | Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine | 1 726 | 1 726 | | |
| | Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine | 7 380 | 7 380 | | |
| | Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | 194 485 | 194 485 | | |
| | Dettes des legs ou donations | | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 511 575 | 511 575 | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 308 654 | 308 654 | | |
| | Impôts sur les bénéfices | 84 | 84 | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | | | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | 75 723 | 75 723 | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 3 760 | 3 760 | | |
| | Confédération, fédération, union, entités affiliées | | | | |
| | Autres dettes | 903 543 | 903 543 | | |
| | Dettes représentatives de titres empruntés | | | | |
| | Produits constatés d'avance | 178 623 | 178 623 | | |
| | TOTAL DES DETTES | 2 185 553 | 2 185 553 | | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | | 43 875 | | | |
| Emprunts dettes associés (personnes physiques) | | | | | |

Charges constatées d'avance

| | Période | Montants | 31/12/2023 |
|---|---------|----------|------------|
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION | | | 91 596 |
| ASSURANCE | | 18 793 | |
| METIERS 360 | | 1 650 | |
| SOUS-TRAITANCE | | 635 | |
| MAINTENANCE | | 18 000 | |
| DOCUMENTATION | | 363 | |
| LOCATIONS | | 766 | |
| LOYERS IMMOBILIERS ET CHARGES LOCATIVES | | 43 043 | |
| HOMIRIS | | 4 554 | |
| FRANFINANCE | | 3 792 | |
| Charges constatées d'avance - FINANCIERES | | | |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES | | | |
| TOTAL | | | 91 596 |

Produits constatés d'avance

| | Période | Montants | 31/12/2023 |
|---|---------|----------|------------|
| Produits constatés d'avance - EXPLOITATION | | | 178 623 |
| DREETS - CEJ | | 178 623 | |
| Produits constatés d'avance - FINANCIERS | | | |
| Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS | | | |
| TOTAL | | | 178 623 |
| | | | |

Tableau de suivi des fonds associatifs

| Libellé | Solde au début de l'exercice A | Augmentations B | Diminutions C | Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C |
|--|--------------------------------------|--------------------|------------------|--|
| Fonds associatifs sans droit de reprise | | | | |
| - Patrimoine intégré | 735 663 | 731 097 | | 1 466 760 |
| - Fonds statutaires | | | | |
| - Subventions d'investissement non renouvelables | | | | |
| - Apports sans droit de reprise | | | | |
| - Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés | | | | |
| - Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables | | | | |
| Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves réglementées | | | | |
| Autres réserves | | | | |
| Report à nouveau | | | | |
| Résultat de l'exercice | 731 097 | 246 535 | 731 097 | 246 535 |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | | | | |
| - Apports | | | | |
| - Legs et donations | | | | |
| - Subventions d'investissement sur biens renouvelables | | | | |
| Résultats sous contrôle des tiers financeurs | | | | |
| Droits des propriétaires (Commodat) | | | | |
| Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise | | | | |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | | | | |
| Provisions réglementées | | | | |
| TOTAL | 1 466 760 | 977 632 | 731 097 | 1 713 295 |

Tableau de suivi des fonds dédiés

| I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTÉES | | | | |
|---|--|------------------------------------|--|---|
| Ressources | Fonds à engager au début de l'exercice | Utilisation en cours d'exercice | Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées | Fonds restant à engager en fin d'exercice |
| | A | B | C | D = A - B + C |
| Fonds dédiés | | | | |
| Cf.état Fonds dédiés | 740 290 | 284 662 | 6 805 | 462 433 |
| TOTAL | 740 290 | 284 662 | 6 805 | 462 433 |

| II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC | | | | |
|--|--|------------------------------------|--|---|
| Ressources | Fonds à engager au début de l'exercice | Utilisation en cours d'exercice | Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées | Fonds restant à engager en fin d'exercice |
| | A | B | C | D = A - B + C |
| Dons manuels | | | | |
| Total | | | | |
| Legs et donations | | | | |
| Total | | | | |
| TOTAL | | | | |

Fonds dédiés

| Subventions de fonctionnement affectées - Fonds dédiés | Fonds à engager au début de l'exercice | Utilisation en cours d'exercice | Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées | Fonds restant à engager en fin d'exercice |
|--|--|---------------------------------|--|---|
| FEAJ | 177 509 | | | 177 509 |
| Bonis Innov'Emploi | 99 489 | | | 99 489 |
| SDTC GJ Dotation exceptionnelle | 165 600 | | | 165 600 |
| Eurométropole - FAJ Aides directes | 284 662 | 284 662 | | |
| Eurométropole - FAJ Acquis logiciel | 11 030 | | | 11 030 |
| Taxe d'apprentissage - Randstad | 2 000 | | | 2 000 |
| Taxe d'apprentissage 2023 Soltéa | | | 6 805 | 6 805 |
| Totalisation | 740 290 | 284 662 | 6 805 | 462 433 |

Annexe libre

Description de l'objet social de l'association, de la nature et du périmètre des activités ou missions sociales réalisées

L'association a pour objet général d'accueillir, informer et d'orienter tout public rencontrant des difficultés d'insertion sociale et professionnelle, de les accompagner dans leur parcours d'insertion pour favoriser leur accès à l'emploi.

Description des moyens mis en oeuvre

Afin de réaliser son objet, l'association se propose de recourir aux moyens d'actions suivants:

- conclusion de conventions de partenariat avec les acteurs de l'Etat et des collectivités locales, et plus généralement avec tout organisme public ou privé intéressé aux problématiques de l'insertion professionnelle,
- participation, seule ou avec d'autres organismes, à des appels à projets ou à des appels d'offres,
- conception et/ou animation de modules de formation,
- vente de manière permanente ou occasionnelle de tous produits ou services entrant dans le cadre de son objet ou susceptible de contribuer à sa réalisation,
- édition, publication et diffusion de documents, ouvrages, articles sous tous supports médias entrant de le cadre de l'objet ci-dessus ou susceptible de contribuer à sa réalisation,
- participation au capital de sociétés ou groupements ou à la création, ou bien adhésion à des organismes dans but lucratif dont les activités sont de nature à concourir directement ou indirectement à la réalisation de l'objet ci-dessus.

Subventions octroyées

Les subventions d'exploitation octroyées au cours de l'exercice 2023 s'élèvent à 6 307 607 €.

La répartition est la suivante :

- Eurométropole : 993 671 €;
- DREETS : 3 317 980 €;
- CEA : 641 195 €;
- Région Grand Est : 524 154 €;
- FSE : 252 300 €;
- Pôle Emploi : 332 600 €;
- Ville de Strasbourg : 140 000 €;
- Communes : 89 000 €;
- Interreg : 9 901 €;
- Autres : 6 805 €.

Provisions

Annexe libre

Les provisions à la clôture de l'exercice concernent :

- le risque lié au FSE pour 310 016 €
- le risque lié au FEDER pour 13 972 €
- le risque lié à l'IEJ pour 12 619 €
- le risque lié à la plateforme 1 pour 15 010 €
- le risque lié à la plateforme 2 Job Coaching pour 37 433 €
- le risque lié à REAJI pour 1 831 €
- les risques sociaux pour 27 985 €

Les dotations de l'exercice 51349 € correspondent à l'ajustement du risque lié au FSE, au FEDER et au consortium des plateformes et aux risques sociaux.

Engagements donnés

Les engagements en matière d'indemnités conventionnelles payables lors de départs volontaires à la retraite des

salariés de la MISSION LOCALE POUR L'EMPLOI sont valorisés à un montant de 390 508 € .

L'évaluation

est calculée pour l'ensemble des salariés en tenant compte des dispositions prévues par la convention collective,

d'une hypothèse de turn over faible et de la table de mortalité publiée par l'INSEE. Le taux d'actualisation

retenu est l'IBOXX au 31/12/2023 soit 3,20 %.

Engagements reçus :

En contrepartie du risque lié au financement de départs à la retraite, la MISSION LOCALE POUR L'EMPLOI a souscrit un contrat d'assurance couvrant partiellement ce risque. Le montant doté au 31/12/2023

au fonds IFC s'est élevé à 330 037 €.

Honoraires du commissaire aux comptes :

Les honoraires du commissaire aux comptes relatifs à l'exercice 2023 s'élèvent à 14 350 € .

