

Véronique ROUSSET
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Inscrit sur la liste nationale des Commissaires aux comptes
Membre de la compagnie régionale des Commissaires aux comptes de Toulouse
45 Avenue de Toulouse
31 650 SAINT-ORENS DE GAMEVILLE
Tél : 05 61 24 50 47
mail : veronique.rousset@auraexpertise.com
EIRL ROUSSET VERONIQUE
SIRET : 801 655 762 00046

RAPPORT

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

COMITE BASSIN D'EMPLOI NORD 31
Association Loi de 1901

SIREN : 423 711 068

Siège social : Square Georges Brassens
31140 SAINT-ALBAN

Mesdames, Messieurs, les membres de l'association,

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 COMITE BASSIN D'EMPLOI NORD 31 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 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.

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

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 de gestion de l'organe d'administration et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise 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 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 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 la société 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 Saint-Orens

Le 5 septembre 2024

VERONIQUE VYSA/OLLAZSAUER

 ROUSSET Véronique

Véronique ROUSSET

Commissaire aux comptes.

Véronique ROUSSET
Expert-comptable aux comptes
15 avenue de Toulouse
31140 ST ORENS DE GAMEVILLE
TEL : 05 61 24 50 47
veronique.rousset@auralexpertise.com
ORFÈN : 801 655 762

COMPTES ANNUELS

COMITE BASSIN D'EMPLOI NORD 31

SQUARE GEORGES BRASSENS

31140 SAINT-ALBAN

Exercice clos le : 31 décembre 2023

APE : 9499Z

SIRET : 42371106800035

CABINET RENAUT
6 PLACE JOSEPH NOUGEIN

Tél : 0561709081

E-mail : renaud.ph@wanadoo.fr

31140 AUCAMVILLE

Fax : 0561702210

SOMMAIRE

Veronique ROUSSET
Commissaire aux comptes
45 avenue de Toulouse
31650 ST ORENS DE GAMEVILLE
TEL : 05 61 24 50 47
veronique.rousset@auraexpertise.com
SIREN : 901 655 762

COMPTES ANNUELS	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de résultat	6
DETAIL DES COMPTES	8
Bilan Actif détaillé	9
Bilan Passif détaillé	10
Compte de résultat détaillé	11
ANNEXE COMPTABLE	14

Veronique ROUSSET
Commissaire aux comptes
45 avenue de Toulouse
31650 ST ORENS DE GAMEVILLE
TEL : 05 61 24 50 47
veronique.rousset@auraexpertise.com
SIREN : 801 655 762

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

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

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	11 379.94	11 379.94		
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outill. ind.				
Autres	42 757.72	40 765.03	1 992.69	1 756.80
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	1 200.00		1 200.00	1 200.00
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	55 337.66	52 144.97	3 192.69	2 956.80
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				103 269.17
Autres	128 965.04		128 965.04	11 609.85
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	117 805.45		117 805.45	200 537.65
Charges constatées d'avance				
TOTAL (II)	246 770.49		246 770.49	315 416.67
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	302 108.15	52 144.97	249 963.18	318 373.47

BILAN PASSIF

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

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	178 732.32	126 275.24
Excédent ou déficit de l'exercice	13 721.70	52 457.08
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>192 454.02</i>	<i>178 732.32</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	192 454.02	178 732.32
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 959.06	28 846.73
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	29 550.10	26 158.42
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		84 636.00
TOTAL (IV)	57 509.16	139 641.15
Ecarts de conversion passif	(V)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	249 963.18	318 373.47

COMITE BASSIN D'EMPLOI NORD 31

COMPTE DE RÉSULTAT

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

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	3 130.00	3 000.00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	109 632.00	107 417.68
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	293 252.68	239 931.07
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Légs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		12.00
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		2 563.77
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	406 014.68	352 954.52
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	94 982.17	89 403.61
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés		952.91
Salaires et traitements	236 911.35	172 042.26
Charges sociales	60 484.42	38 065.80
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	712.11	97.88
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		242.10
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	393 090.05	300 804.56
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	12 924.63	52 149.96
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	797.07	307.12
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	797.07	307.12
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	797.07	307.12

COMITE BASSIN D'EMPLOI NORD 31

COMPTE DE RÉSULTAT

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

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	13 721.70	52 457.08
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	406 811.75	353 261.64
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	393 090.05	300 804.56
EXCÉDENT OU DÉFICIT	13 721.70	52 457.08

Véronique ROUSSET
Commissaire aux comptes
45 avenue de Tourques
31650 ST ORENS DE GAMÉVILLE
TEL : 05 61 24 50 47
veronique.rousset@auraexpertise.com
SIREN : 801 655 792

Véronique ROUSSEAU
Commissaire aux comptes
45 avenue de Toulouse
31650 ST ORENS DE GAMEL
TEL : 05 61 24 53 67
veronique.rousseau@orange.fr
SIREN : 801 655 172

DETAIL DES COMPTES

COMITE BASSIN D'EMPLOI NORD 31
BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

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

Veronique ROUSSEL
 Commissaire aux Comptes
 31650 ST ORENS DE GUYANE
 TEL : 05 51 21 50 00
 veronique.rousseau@experts-comptes.fr
 SIREN : 501 035 762

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits similaires	11 379.94	11 379.94		
203000 CONCESSIONS BREVETS LOGICIELS	11 379.94		11 379.94	11 379.94
280500 AMORT. CONC. BREVETS LOGIC.		11 379.94	-11 379.94	-11 379.94
Immobilisations corporelles				
Autres	42 757.72	40 765.03	1 992.69	1 756.80
218300 MATERIEL DE BUREAU	29 322.93		29 322.93	28 374.93
218400 MOBILIER	13 434.79		13 434.79	13 434.79
281830 AMORT. MAT. BUREAU & INFOR.		27 330.24	-27 330.24	-26 618.13
281840 AMORT. MOBILIER		13 434.79	-13 434.79	-13 434.79
Immobilisations financières				
Autres titres immobilisés	1 200.00		1 200.00	1 200.00
271000 TITRES IMMOBILISES (DROIT PROP.	1 200.00		1 200.00	1 200.00
TOTAL (I)	55 337.66	52 144.97	3 192.69	2 956.80
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances reçues par legs ou donations				103 269.17
460029 REGION OCCITANIE				17 000.00
460030 SUBV CONSEIL DEPARTEMENTAL				4 800.00
460033 SUBV PLIE MARCHE PUBLIC				23 694.92
460034 SUBV FSE				44 850.00
460044 SUBV FONBEAUZARD				12 924.25
Autres	128 965.04		128 965.04	11 609.85
4011XEO IXEO Photocopieur-Imprimante	1 200.36		1 200.36	1 690.85
401SFR SFR	21.60		21.60	
421050 SALAIRES GROSCASSAND	39.90		39.90	
438700 ORG. SOC. PRODUITS A RECEV				919.00
467012 PASS RH REGION	7 800.00		7 800.00	
467029 REGION OCCITANIE	17 000.00		17 000.00	
467031 SUBV PARRAINAGE CONSEIL DEP	23 200.00		23 200.00	
467033 PLIE MARCHE PUBLIC	29 412.00		29 412.00	
467034 SUBV FSE	37 447.68		37 447.68	
467044 SUBVENTION FONBEAUZARD	12 843.50		12 843.50	
467053 SAINT-JEAN PARTENARIAT				6 000.00
467054 L'UNION PARTENARIAT				3 000.00
Disponibilités	117 805.45		117 805.45	200 537.65
512000 BANQUES	13 371.79		13 371.79	48 976.04
512100 LIVRET BLEU ASSOCIATION	83 413.12		83 413.12	22 616.65
512350 BANQUE 2	20 974.54		20 974.54	128 899.56
530000 CAISSE	46.00		46.00	46.00
TOTAL (II)	246 770.49		246 770.49	315 416.67
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	302 108.15	52 144.97	249 963.18	318 373.47

COMITE BASSIN D'EMPLOI NORD 31
BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

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

PASSIF

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

Du 01/01/2022
au 31/12/2022

FONDS PROPRES

Réserves

Report à nouveau

119000 REPORT A NOUVEAU

Excédent ou déficit de l'exercice

Situation nette (sous total)

TOTAL (I)

FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS

TOTAL (II)

PROVISIONS

TOTAL (III)

DETTES

Dettes fournisseurs

Dettes fournisseurs factures non parvenues

Dettes fiscales et sociales

428200 CONGES A PAYER

431000 SECURITE SOCIALE

433000 IRSG RETRAITE

434000 PREVOYANCE CHORUM

435000 MUTUELLE

438600 ORG SOC. CHARGES A PAYER

442001 PRELEVEMENT A LA SOURCE

Produits constatés d'avance

487000 PROD.CONSTATES D'AVANCE

TOTAL (IV)

Ecart de conversion passif

(V)

TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)

178 732.32

178 732.32

13 721.70

192 454.02

192 454.02

23 459.06

4 500.00

29 550.10

16 503.13

5 989.00

1 339.82

1 417.11

407.01

3 751.70

142.33

57 509.16

249 963.18

126 275.24

126 275.24

52 457.08

178 732.32

178 732.32

21 646.73

7 200.00

26 158.42

14 594.02

5 549.00

1 233.77

1 126.48

260.50

3 141.71

252.54

84 636.00

318 373.47

COMITE BASSIN D'EMPLOI NORD 31

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

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

Veronique ROUSSEAU
Commissaire aux comptes
45 avenue de Toulouse
ST ORENS DE GUYANE
97300 ST ORENS DE GUYANE
TEL : 05 97 24 53 47
VERONIQUE.ROUSSEAU@COMPTES-ROUSSEAU.FR

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	3 130.00	3 000.00
756000 COTISATIONS MEMBRES	3 130.00	3 000.00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	109 632.00	107 447.68
706200 PRESTATIONS PLIE	101 832.00	91 927.68
706210 PREDIAGNOSTICS RH	7 800.00	15 520.00
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	293 252.68	239 931.07
740017 SUBV FSE	75 397.68	6 900.00
740019 SUBV CUI CAE		916.07
740024 DIRECTE PARRAINAGE	4 270.00	4 270.00
740027 SUBV TLSE METROP RV EMPLOI FOR	4 260.00	4 245.00
740028 SUBV TOULOUSE METROPOLE		10 000.00
740029 SUBV REGION OBJECTIF COMPETENC	17 000.00	17 000.00
740030 SUBV CONSEIL DEPARTEMENTAL	58 000.00	46 000.00
740031 SUB PARRAINAGE CONSEIL DEPARTE		12 000.00
740042 SUBV GAGNAC	13 566.00	13 417.25
740044 SUBV FONBEAUZARD	12 843.50	12 924.25
740045 SUBV SAINT ALBAN	26 855.75	26 634.75
740049 SUBV BRUGUIERES	25 971.75	25 721.00
740050 SUBV LESPINASSE	12 237.00	12 116.75
740051 SUBV GRATENTOUR	19 477.75	18 980.50
740052 SUBVENTION COMMUNE FENOUILLET	23 413.25	22 805.50
740053 SUBV COMMUNE ST-JEAN		3 000.00
740054 SUBV COMMUNE L'UNION		3 000.00
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		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		12.00
791000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT		12.00
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		2 563.77
758000 PRODUITS DIV GESTION COUR		2 563.77
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	406 014.68	352 954.52
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	94 982.17	89 403.61
604000 ETUDES ET PRESTATIONS	3 632.00	3 030.00
606390 FOURN ENTRET & PETIT EQUIP	1 225.64	1 334.07
606400 FOURNIT ADMINISTRATIVES	871.04	2 877.19
612210 CREDIT BAIL ORDINATEUR	13 153.56	11 292.32
612214 BNP PARIBAS COPIEUR	4 754.44	3 996.44
612222 SIEMENS LEASE ORDINATEUR		2 323.20
613709 LOCATIONS IMMOBILIERES	1 800.00	
615540 ENTRETIEN LOCAUX		95.00
615600 MAINTENANCE		602.39

COMITE BASSIN D'EMPLOI NORD 31
COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

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

Véronique ROUSSET
 Commissaire aux comptes
 31650 ST ORENS DE TOULOUSE
 45 avenue de Toulouse
 TEL : 05 61 24 60 17
 E-MAIL : veronique.rousset@orange.fr
 SIREN : 801 655 331

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
615610 MAINTENANCE INFORMATIQUE	865.20	146.58
615630 MAINTENANCE PHOTOCOPIEUR	1 344.00	622.00
616000 PRIMES D'ASSURANCES	2 016.30	1 726.46
618100 DOCUMENTATION GENERALE	258.70	228.10
621400 PERSONNEL DETACHE/PRETE ENTREP	38 051.97	37 673.29
622600 HONORAIRES	5 172.00	5 109.00
622610 TRAITEMENT INFORMATIQUE	772.80	
622630 HONORAIRES CAC	6 322.80	5 902.40
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS		87.90
625119 FRAIS DEPLACEMENT ESPINASSE		333.58
625135 FRAIS DEPLACEMENT BERGAUD	286.70	221.10
625185 FRAIS DEPLACEMENT PLIE		422.56
625198 FRAIS DEPLACEMENT VERGE	238.66	263.31
625199 FRAIS DEPLACEMENT JAMME	268.12	169.42
625200 FRAIS DEPLACEMENTS DELACOUR	776.86	117.29
625201 FRAIS DEPLACEMENTS ROUYRE	903.94	35.24
625202 FRAIS DEPLACEMENTS PEYRE	318.35	
625203 FRAIS DEPLACEMENT GROSCHASSAND	339.99	
625204 FRAIS DEPLACEMENT ROBARDET	265.55	
625700 RECEPTIONS	2 125.94	1 108.23
626000 FRAIS POSTAUX ET TELECOM		128.10
626001 BOUYGUES	3 799.75	2 243.21
626002 ORANGE INTERNET ET FIXE	4 402.42	4 764.63
626100 AFFRANCHISSEMENTS	83.52	137.82
626300 SFR	268.80	644.02
627000 SERVICES BANCAIRES	202.84	638.50
628000 SERVICES DIVERS	460.48	227.52
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés		952.91
633300 FORMATION CONTINUE (ORG.)		952.91
Salaire et traitements	236 911.35	172 042.26
641100 SALAIRES APPOINTEMENTS	220 524.23	162 280.29
641115 INDEMNITES JOURNALIERES	-2 131.98	-1 288.60
641200 CONGES PAYES	2 519.10	2 248.57
641300 PRIMES ET GRATIFICATIONS		8 800.00
641400 INDEMNITE AVANTAGES DIVERS	16 000.00	
Charges sociales	60 484.42	38 065.80
645000 CHARGES SOCIALES	108 890.46	74 104.62
645900 PRECOMPTES	-50 975.56	-38 264.22
647300 MEDECINE DU TRAVAIL	1 152.00	1 056.00
648000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	1 447.52	1 170.00
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	712.11	97.88
681120 DOT.AMORT.IMMO.CORPOR.	712.11	97.88
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		242.10
658000 CHARGES DU GEST.COURANTE		242.10
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	393 090.05	300 804.56
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	12 924.63	52 149.96
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	797.07	307.12
768000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	797.07	307.12

COMITE BASSIN D'EMPLOI NORD 31
COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

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

Véronique ROUSSET
 Comptabiliste aux comptes
 11350 ST ORENS DE TOULOUSE
 TEL : 05 61 24 50 47
 veronique.rousset@auraxperts.fr
 01 65 76 20 20

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	797.07	307.12
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	797.07	307.12
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	13 721.70	52 457.08
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	406 811.75	353 261.64
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	393 090.05	300 804.56
EXCÉDENT OU DÉFICIT	13 721.70	52 457.08

Veronique ROUSSET
Commissaire aux comptes
45 avenue de Toulouse
31650 ST ORENS DE GAMEVILLE
TEL : 05 61 24 50 47
veronique.rousset@auralexperisa.com
SIREN : 601 655 762

ANNEXE COMPTABLE

SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

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

SOMMAIRE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
PRÉSENTATION	O		
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			
CRÉDIT BAIL			
LOCATIONS			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ECARTS DE RÉÉVALUATION			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF			
COMPOSITION DES FONDS PROPRES			
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES	O		
<i>Var. des fonds propres avec la part liées à la générosité du public</i>			
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS			
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS	O		
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES	O		
LES EFFECTIFS			
RESSOURCES,			
VENTILATION DE L'IMPÔT,			
INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS			
TRANSFERTS DE CHARGES			
COMMENTAIRES	O		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

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

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

L'objet social du COMITE de BASSIN d'EMPLOI NORD 31 consiste à co-animer le maintien et le développement de l'emploi dans un périmètre géographique appelé "bassin d'emploi ou zone d'emploi", en mettant en synergie l'ensemble des acteurs locaux dans un large partenariat afin de :

- lutter contre le chômage et l'exclusion,
- construire et accompagner les parcours d'insertions sociales et professionnelles,
- contribuer au développement économique local.

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

Dans le périmètre des huit communes adhérentes de l'association on peut scinder les activités en quatre axes principaux :

Accompagnement individuel des demandeurs d'emploi.

L'association accompagne de façon individuelle les personnes domiciliées sur les communes adhérentes. Ces accompagnements regroupent l'activité conseil, les dispositifs PLIE, parrainage et bénéficiaires du RSA.

Atelier collectif pour demandeur d'emploi.

Afin de dynamiser la recherche d'emploi des personnes suivies et rompre l'isolement de certains, l'association développe des ateliers pour faciliter l'accès à l'emploi.

Accompagnement des entreprises.

Dans le cadre de sa mission d'aide aux recrutements, l'association rencontre les entreprises du territoire et les aide dans leur recrutement en aidant à la définition du profil, en proposant des candidatures et en informant sur les mesures d'aide à l'emploi.

L'association accompagne également les entreprises dans leur développement en intervenant sur les questions de ressources humaines.

Ateliers collectifs pour les chefs d'entreprise et Responsables des Ressources Humaines.

Il est organisé des ateliers de formation pour faciliter la prise de décision des chefs d'entreprise en donnant une information éclairante et des outils.

Les moyens mis en oeuvre :

Afin d'assurer la réalisation de ces activités, l'association emploie neuf salariés et dispose de locaux dont un espace est mis à la disposition des demandeurs d'emploi.

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 249 963,18 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 13 721,70 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 31/05/2024.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

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

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, et celles du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, qui réforme le règlement CRC 99-01.

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

Immobilisations corporelles

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

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

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

- Matériels et outillages	5 ans
- Agencements installations	10 ans
- Matériel de bureau	5 ans
- Mobilier	5 ans

Créances

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

Veronique ROUSSET
Commissaire aux comptes
45 avenue de l'Europe
ST OREMER
01 650 16 50
01 650 16 52
veronique.rousset@axpartia.com

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	suite à réévaluation
INCORP. /	Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	11 380	
CORP. /	Terrains			
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Instal.géné., agencets & aménagts const.		
	Installations techniques, matériel & outillage indust.			
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agencets & aménagts divers Matériel de transport Matériel de bureau & info., mobilier Emballages récupérables & divers	41 810	948
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
		TOTAL III	41 810	948
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés		1 200	
	Prêts et autres immobilisations financières			
		TOTAL IV	1 200	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			54 390	948

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORP. /	Frais d'éts, de recherche & de dével.	TOTAL I				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II			11 380	
CORP. /	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Ins. gal. agen. amé. cons				
	Inst.tech., mat. outillage indus.					
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agencets. aménagts d. Matériel de transport Mat bureau, info., mob. Emballages récup. div.			42 758	
	Immos corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL III			42 758	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés				1 200	
	Prêts & autres immob. financières					
		TOTAL IV			1 200	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)					55 338	

COMITE BASSIN D'EMPLOI NORD 31
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

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

C. Métrique ROUSSET
 Commissaire aux comptes
 21650 St Orens de Toulouse
 TEL : 05 61 24 60 47
 c.metr@orange.fr
 SIREN : 801 63 476

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		11 380			11 380
TOTAL		11 380			11 380
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outill. industriels					
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatique, mob.	40 053	712		40 765
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		40 053	712		40 765
TOTAL GENERAL		51 433	712		52 145

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

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

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

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
ACTIF CIRCULANT	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér			
	Personnel et comptes rattachés	40	40	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	coll. publiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
ACTIF CIRCULANT	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	128 925	128 925	
	Charges constatées d'avance			
	TOTAUX	128 965	128 965	
RECHERCHES	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(3) Créances reçues par legs ou donations	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
		Prêts & avances consentis aux associés (Pers. physiques)		

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

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

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Libellé	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Report à nouveau	126 275,24		52 457,08		178 732,32
Excédent ou déficit de l'exercice	52 457,08			52 457,08	
TOTAUX	178 732,32		52 457,08	52 457,08	178 732,32

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

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

Veronique ROUSSET
Commissaire aux comptes
25 61 24 50 47
ST ORENS DE TOULOUSE
veronique.rousset@auralexpertise.com
SIREN : 701 655 762

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine à plus d'1 an à l'origine			
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	27 959	27 959		
Personnel & comptes rattachés	16 503	16 503		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux	12 905	12 905		
Etat & autres collectifs	Impôts sur les bénéfices Taxe sur la valeur ajoutée			
publiques	Obligations cautionnées Autres impôts, taxes & assimilés	142	142	
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dettes représentatives des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	57 509	57 509		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

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

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 500
Dettes fiscales et sociales	20 255
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	24 755

ENGAGEMENTS

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

INDEMNITE DE DÉPART À LA RETRAITE

A la clôture de l'exercice, le montant de la "dette actuarielle" en matière d'indemnités de fin de carrière (IFC) s'élève à 5 277 euros.

La dette actuarielle est déterminée à partir des paramètres généraux suivants :

- Salaires de base 2023,
- Taux d'actualisation 2 %,
- Méthode de calcul : Rétrospective Prorata Temporis,
- Convention collective : absence de convention collective, indemnité légale,
- Départ volontaire du salarié à 62 ans,
- Table de mortalité : TH/TF 00-02,
- Taux de Turn Over 0 %, augmentation salariale de 1 %
- Taux de charges sociales patronales 26 %,

La dette actuarielle ne fait l'objet ni d'une inscription au bilan, sous forme de provision, ni d'une externalisation auprès d'un organisme d'assurance.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	AUTRES	DIRIGEANTS	FILIALES	PARTICI- PATIONS	AUTRES ENTREPRISES LIÉES	MONTANT
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)						
	AUTRES	DIRIGEANTS	PROVISIONS			MONTANT
Engagements en matière de pensions	5 277					5 277
TOTAL	5 277					5 277

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

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

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	6 016	5 702
Total	6 016	5 702

COMMENTAIRE

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

Veronique ROUSSET
Commissaire aux comptes
45 avenue de Toulouse
ST CRENS DE GAMESVILLE
TEL : 05 61 24 50 47
veronique.rousset@auracomp.com
SIREN : 51655762

REMUNERATIONS DES TROIS PLUS HAUTS CADRES SALARIES OU BENEVOLES

Néant

BENEVOLAT ET CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

L'association n'a pas valorisé ce bénévolat car elle n'a pas mis en place le dénombrement des heures effectuées. Ces contributions ne présentent pas de caractère significatif.