

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2022

03000000

MISSION LOCALE DU GRAND ANGOUMOIS
6 RUE PERE JOSEPH WRESINSKI
Immeuble Le Manager
16000 ANGOULEME

COMMISSAIRE AUX COMPTES

68 quai de Paludate - CS 61964 - 33088 Bordeaux Cedex - Tél. 05 57 77 32 33 – Fax 05 57 77 32 65
www.compagnie-fiduciaire.com – cf-audit@groupepcf.com

COMPAGNIE FIDUCIAIRE AUDIT, SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE AU CAPITAL DE 650 000 EUROS
R.C. BORDEAUX 494 030 182 – N° TVA INTRACOMMUNAUTAIRE : FR 10 494 030 182

COMMISSAIRE AUX COMPTES, INSCRIT SUR LA LISTE NATIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES, RATTACHÉ À LA CRCC GRANDE AQUITAINE

MISSION LOCALE DU GRAND ANGOUMOIS

Association

6 RUE PERE JOSEPH WRESINSKI

Immeuble Le Manager

16000 ANGOULEME

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

Exercice clos le 31 décembre 2022

Aux membres de l'association MISSION LOCALE DU GRAND ANGOUMOIS

I. Opinion

En exécution de la mission que vous nous avez confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association MISSION LOCALE DU GRAND ANGOUMOIS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, 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.

II. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01/01/2022 à la date d'émission de notre rapport.

III. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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.

IV. 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 l'assemblée générale.

V. 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.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 la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'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.

«MISSION LOCALE DU GRAND ANGOUMOIS »

Suite du rapport du commissaire aux comptes - Exercice clos le 31 décembre 2022

Fait à Angoulême,
Le 15 Juin 2023

POUR LA SAS COMPAGNIE FIDUCIAIRE AUDIT

Commissaire aux comptes titulaire

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Emmanuel FRANCOISE', written over the printed name.

Emmanuel FRANCOISE

Commissaire aux comptes

Pièces annexées : Bilan, compte de résultat et annexe.

Ce rapport contient 25 pages.

AA MISSION LOCALE DU GRAND ANGOUM
6 RUE Du Pere J Wresinski

16000 ANGOULEME

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2022	Net au 31/12/2021
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
. Frais d'établissement				
. Frais de recherche et développement				
. Donations temporaires d'usufruit				
. Concessions, brevets, licences, marques	10 245	6 880	3 365	5 646
. Autres				
. Immobilisations incorporelles en cours				
. Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
. Terrains				
. Constructions				
. Installations tech., matériels, outillage				
. Autres	240 244	193 134	47 110	75 692
. Immobilisations corporelles en cours				
. Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
. Participations et Créances rattachées				
. Autres titres immobilisés				
. Prêts	600		600	
. Autres	1 200		1 200	1 200
Total	252 288	200 013	52 275	82 538
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
. Créances usagers et comptes rattachés				
. Créances reçues par legs ou donations				
. Autres	501 925		501 925	99 126
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	704 788		704 788	812 785
Charges constatées d'avance	8 695		8 695	6 008
Total	1 215 408		1 215 408	917 919
COMPTES DE REGULARISATION				
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remb. des emprunts				
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif				
Total				
TOTAL ACTIF	1 467 697	200 013	1 267 683	1 000 457

	Net au 31/12/2022	Net au 31/12/2021
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
. Fonds propres statutaires		
. Fonds propres complémentaires	123 778	123 778
Fonds propres avec droit de reprise		
. Fonds propres statutaires		
. Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
. Réserves statutaires ou contractuelles		
. Réserves pour projet de l'entité		
. Autres		
Report à nouveau	161 621	
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	122 766	161 621
Situation nette (sous-total)	408 165	285 399
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	4 927	12 745
Provisions réglementées		
Total	413 092	298 143
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs et donations		
Fonds dédiés	186 086	142 188
Total	186 086	142 188
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	378 297	173 627
Total	378 297	173 627
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 679	4 955
Emprunts et dettes financières diverses	28 489	51 897
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 110	53 976
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	218 884	216 945
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	47	25
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		58 700
Total	290 208	386 498
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF	1 267 683	1 000 457

	du au	01/01/2022 31/12/2022	% PE	du au	01/01/2021 31/12/2021	% PE	Var. en val. annuelle en euros %	
PRODUITS D'EXPLOITATION								
Cotisations								
Ventes de biens et services :								
- ventes de biens								
<i>dont ventes de dons en nature</i>								
- ventes de prestations de services								
<i>dont parrainages</i>								
Produits de tiers financeurs :								
- Concours publics et subv. d'exploit.		2 210 330	89,99		1 947 643	91,39	262 687	13,49
- Versements des fondateurs ou consommation de dot. consommable								
- Ressources liées à la générosité du public :								
Dons manuels								
Mécénats								
Legs, donations et assurances-vie								
- Contributions financières								
Reprises sur amortissements, dép., provisions et transferts de charges		125 632	5,11		61 676	2,89	63 956	103,70
Utilisations des fonds dédiés		119 338	4,86		121 793	5,71	-2 455	-2,02
Autres produits		902	0,04		5	0,00	897	#####
Total		2 456 203	100,00		2 131 116	100,00	325 086	15,25
CHARGES D'EXPLOITATION								
Achats de marchandises								
Variation de stocks								
Autres achats et charges externes		292 039	11,89		299 313	14,04	-7 274	-2,43
Aides financières								
Impôts, taxes et versements assimilés		94 475	3,85		97 567	4,58	-3 092	-3,17
Salaires et traitements		1 085 565	44,20		1 046 024	49,08	39 541	3,78
Charges sociales		384 542	15,66		359 913	16,89	24 629	6,84
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		34 643	1,41		28 368	1,33	6 274	22,12
Dotations aux provisions					3 561	0,17	-3 561	-100,00
Reports en fonds dédiés		163 236	6,65		142 188	6,67	21 048	14,80
Autres charges		13	0,00		1 207	0,06	-1 194	-98,95
Total		2 054 512	83,65		1 978 142	92,82	76 370	3,86
Résultat d'exploitation		401 691	16,35		152 975	7,18	248 716	162,59
PRODUITS FINANCIERS								
De participation								
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé								
Autres intérêts et produits assimilés		1 323	0,05		885	0,04	437	49,38
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions de V.M.P.								
Total		1 323	0,05		885	0,04	437	49,38
CHARGES FINANCIERES								
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions								
Intérêts et charges assimilées		33	0,00		57	0,00	-24	-41,83
Différence négatives de change								
Charges nettes sur cession de V.M.P.								
Total		33	0,00		57	0,00	-24	-41,83
Résultat financier		1 289	0,05		828	0,04	461	55,68

	du 01/01/2022 au 31/12/2022	% PE	du 01/01/2021 au 31/12/2021	% PE	Var. en val. annuelle	
					en euros	%
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	402 980	16,41	153 803	7,22	249 177	162,01
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital	7 818	0,32	7 818	0,37		
Reprises sur provisions, dépréciatio et transferts de charges						
Total	7 818	0,32	7 818	0,37		
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Sur opérations de gestion	49 073	2,00			49 073	#####
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	238 959	9,73			238 959	#####
Total	288 032	11,73			288 032	#####
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-280 214	-11,41	7 818	0,37	-288 032	#####
Participation des salariés aux résultats						
Impôts sur les bénéfices						
TOTAL DES PRODUITS	2 465 343		2 139 820		325 523	15,21
TOTAL DES CHARGES	2 342 577		1 978 199		364 378	18,42
EXCEDENT OU DEFICIT	122 766	5,00	161 621	7,58	-38 855	-24,04
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						
Prestation en nature						
Personnel bénévole						
Total						

ANNEXE

- **Informations sur l'entité et faits majeurs de l'exercice**
- **Règles et méthodes comptables**
- **Règles comptables sur les actifs, amortissements et dépréciation**
- **Notes sur le Bilan Actif**
- **Notes sur le Bilan Passif**
- **Notes sur le Compte de Résultat**
- **Engagements financiers et autres engagements**
- **Autres informations**

ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2022

Durée : 12 mois

1 - INFORMATIONS SUR L'ENTITE

Objet :

La Mission locale d'Angoulême est de proposer à chaque jeune un parcours cohérent de formation et d'insertion, avec le souci réaffirmé de faire reculer toutes les pratiques discriminatoires.

Activités ou missions :

Formation des jeunes (apprentissage, permis de conduire...)
Accompagnement dans la recherche d'un emploi, stage
Accompagnement pour une orientation professionnelle

Moyens mis en oeuvre :

Plans d'Action

2 - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

Faits significatifs de l'exercice:

Changement du logiciel comptable et mise en place d'une comptabilité analytique par projets, pour se mettre en conformité avec la politique des missions locales à l'échelle nationale.

Précisions sur les corrections d'erreurs:

Les subventions à recevoir qui étaient auparavant comptabilisées dans des comptes de classe #468 sont désormais enregistrées en #441, conformément à la réglementation comptable applicable à l'association.

Des fonds dédiés sont désormais constatés à hauteur reçues et non encore utilisées.

Changement de méthode comptable:

A compter de l'exercice 2022, une provision pour risques est constituée à hauteur des subventions perçues, non consommées et qui ne seront jamais consommées, et pour lesquelles l'association sait déjà qu'elles devront être reversées aux organismes financeurs.

3 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général et du règlement 2018-06 de l'ANC relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

- continuité de l'activité
- 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.

4 - REGLES COMPTABLES SUR LES ACTIFS, AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS

OPTIONS RETENUES

	Date de 1ère option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
Frais d'acquisition				
des immobilisations corporelles et incorporelles		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
des titres de participation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
des autres titres immobilisés et titres de placement		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Frais externe de formation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
nécessaires à la mise en service				
Coûts d'emprunts activables		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice				
Dépenses de développement remplissant les les critères d'activation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
montant comptabilisé en charges pour l'exercice				

COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériels et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles			

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement

Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Immobilisations décomposées :

Structure : amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

Composants : amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	structure		composants	
Immobilisations incorporelles	Linéaire	1 à 3 ans				
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériels et outillages industriels	Linéaire	5 à 10 ans				
Autres immobilisations corporelles	Linéaire	3 à 10 ans				

5 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF**Frais d'établissement :**

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement.....		

Fonds commercial :

	Valeur nette	Taux amortissement
Eléments achetés.....		
Eléments réévalués.....		
Eléments reçus en apport.....		

Actif immobilisé :

<i>Valeurs brutes</i>	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	14 990		4 745	10 245
Immobilisations corporelles.....	273 905	3 780	37 441	240 244
Biens reçus par legs ou donations et destinés à être cédés				
Immobilisations financières.....	1 200	600		1 800
Total.....	290 095	4 380	42 186	252 288

Amortissements et dépréciation

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	9 343	2 281	4 745	6 880
Immobilisations corporelles.....	198 213	32 361	37 441	193 134
Biens reçus par legs ou donations et destinés à être cédés				
Immobilisations financières.....				
Total.....	207 557	34 643	42 186	200 013

Créances représentées par des effets de commerce :

Non recensé

Usagers.....	
Autres créances.....	

Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....	1 800	1 800	
Actif circulant et charges constatées d'avance.	510 620	510 620	

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Participations et créances rattachées.....	
Immobilisations financières.....	
Usagers et comptes rattachés.....	
Autres créances.....	10 495
Disponibilités.....	

Charges constatées d'avance :

8 695

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF**AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE PRECEDENT**

	Déficit	Excédent
Résultat de l'exercice précédent		161 621

AFFECTATION	Augmentations	Diminutions
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau	161 621	
Total des affectations	161 621	

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions ou consommations	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise.....	123 778			123 778
Fonds propres avec droit de reprise.....				
Ecart de réévaluation.....				
Réserves.....				
Report à nouveau.....		161 621		161 621
Résultat de l'exercice.....	161 621	122 766	161 621	122 766
Situation nette	285 399	284 388	161 621	408 165
Fonds propres consommables.....				
Subventions d'investissement.....	12 745		7 818	4 927
Provisions réglementées.....				
Total.....	298 143	284 388	169 439	413 092

Case No.	Case Name	Case Type	Case Status	Case Date	Case Time	Case Location	Case Description	Case Action	Case Result	Case Comment
1	Case 1	Case Type 1	Case Status 1	Case Date 1	Case Time 1	Case Location 1	Case Description 1	Case Action 1	Case Result 1	Case Comment 1
2	Case 2	Case Type 2	Case Status 2	Case Date 2	Case Time 2	Case Location 2	Case Description 2	Case Action 2	Case Result 2	Case Comment 2
3	Case 3	Case Type 3	Case Status 3	Case Date 3	Case Time 3	Case Location 3	Case Description 3	Case Action 3	Case Result 3	Case Comment 3
4	Case 4	Case Type 4	Case Status 4	Case Date 4	Case Time 4	Case Location 4	Case Description 4	Case Action 4	Case Result 4	Case Comment 4
5	Case 5	Case Type 5	Case Status 5	Case Date 5	Case Time 5	Case Location 5	Case Description 5	Case Action 5	Case Result 5	Case Comment 5
6	Case 6	Case Type 6	Case Status 6	Case Date 6	Case Time 6	Case Location 6	Case Description 6	Case Action 6	Case Result 6	Case Comment 6
7	Case 7	Case Type 7	Case Status 7	Case Date 7	Case Time 7	Case Location 7	Case Description 7	Case Action 7	Case Result 7	Case Comment 7
8	Case 8	Case Type 8	Case Status 8	Case Date 8	Case Time 8	Case Location 8	Case Description 8	Case Action 8	Case Result 8	Case Comment 8
9	Case 9	Case Type 9	Case Status 9	Case Date 9	Case Time 9	Case Location 9	Case Description 9	Case Action 9	Case Result 9	Case Comment 9
10	Case 10	Case Type 10	Case Status 10	Case Date 10	Case Time 10	Case Location 10	Case Description 10	Case Action 10	Case Result 10	Case Comment 10
11	Case 11	Case Type 11	Case Status 11	Case Date 11	Case Time 11	Case Location 11	Case Description 11	Case Action 11	Case Result 11	Case Comment 11
12	Case 12	Case Type 12	Case Status 12	Case Date 12	Case Time 12	Case Location 12	Case Description 12	Case Action 12	Case Result 12	Case Comment 12
13	Case 13	Case Type 13	Case Status 13	Case Date 13	Case Time 13	Case Location 13	Case Description 13	Case Action 13	Case Result 13	Case Comment 13
14	Case 14	Case Type 14	Case Status 14	Case Date 14	Case Time 14	Case Location 14	Case Description 14	Case Action 14	Case Result 14	Case Comment 14
15	Case 15	Case Type 15	Case Status 15	Case Date 15	Case Time 15	Case Location 15	Case Description 15	Case Action 15	Case Result 15	Case Comment 15
16	Case 16	Case Type 16	Case Status 16	Case Date 16	Case Time 16	Case Location 16	Case Description 16	Case Action 16	Case Result 16	Case Comment 16
17	Case 17	Case Type 17	Case Status 17	Case Date 17	Case Time 17	Case Location 17	Case Description 17	Case Action 17	Case Result 17	Case Comment 17
18	Case 18	Case Type 18	Case Status 18	Case Date 18	Case Time 18	Case Location 18	Case Description 18	Case Action 18	Case Result 18	Case Comment 18
19	Case 19	Case Type 19	Case Status 19	Case Date 19	Case Time 19	Case Location 19	Case Description 19	Case Action 19	Case Result 19	Case Comment 19
20	Case 20	Case Type 20	Case Status 20	Case Date 20	Case Time 20	Case Location 20	Case Description 20	Case Action 20	Case Result 20	Case Comment 20
21	Case 21	Case Type 21	Case Status 21	Case Date 21	Case Time 21	Case Location 21	Case Description 21	Case Action 21	Case Result 21	Case Comment 21
22	Case 22	Case Type 22	Case Status 22	Case Date 22	Case Time 22	Case Location 22	Case Description 22	Case Action 22	Case Result 22	Case Comment 22
23	Case 23	Case Type 23	Case Status 23	Case Date 23	Case Time 23	Case Location 23	Case Description 23	Case Action 23	Case Result 23	Case Comment 23
24	Case 24	Case Type 24	Case Status 24	Case Date 24	Case Time 24	Case Location 24	Case Description 24	Case Action 24	Case Result 24	Case Comment 24
25	Case 25	Case Type 25	Case Status 25	Case Date 25	Case Time 25	Case Location 25	Case Description 25	Case Action 25	Case Result 25	Case Comment 25
26	Case 26	Case Type 26	Case Status 26	Case Date 26	Case Time 26	Case Location 26	Case Description 26	Case Action 26	Case Result 26	Case Comment 26
27	Case 27	Case Type 27	Case Status 27	Case Date 27	Case Time 27	Case Location 27	Case Description 27	Case Action 27	Case Result 27	Case Comment 27
28	Case 28	Case Type 28	Case Status 28	Case Date 28	Case Time 28	Case Location 28	Case Description 28	Case Action 28	Case Result 28	Case Comment 28
29	Case 29	Case Type 29	Case Status 29	Case Date 29	Case Time 29	Case Location 29	Case Description 29	Case Action 29	Case Result 29	Case Comment 29
30	Case 30	Case Type 30	Case Status 30	Case Date 30	Case Time 30	Case Location 30	Case Description 30	Case Action 30	Case Result 30	Case Comment 30
31	Case 31	Case Type 31	Case Status 31	Case Date 31	Case Time 31	Case Location 31	Case Description 31	Case Action 31	Case Result 31	Case Comment 31
32	Case 32	Case Type 32	Case Status 32	Case Date 32	Case Time 32	Case Location 32	Case Description 32	Case Action 32	Case Result 32	Case Comment 32
33	Case 33	Case Type 33	Case Status 33	Case Date 33	Case Time 33	Case Location 33	Case Description 33	Case Action 33	Case Result 33	Case Comment 33

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

TABLEAU DES RESERVES, PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions	A la clôture
Réserves				
Réserves indisponibles.....				
Réserves statutaires ou contractuelles..				
Réserves réglementées :				
- plus-values nettes long terme.....				
- sur octroi de subvention d'investissement.....				
- autres.....				
Réserves pour projet de l'entité.....				
Total (1)				
Provisions réglementées				
Relatives aux immobilisations.....				
Relatives aux stocks.....				
Relatives aux autres éléments d'actif....				
Amortissements dérogatoires.....				
Provision spéciale de réévaluation.....				
Plus-value réinvestie.....				
Autres provisions réglementées.....				
Total (2)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges.....				
Provisions pour garanties aux usagers..				
Provisions pour risques d'emploi.....				
Provision pour amendes et pénalités....				
Provisions pour charges sur legs et donations.....				
Provision pour grosses réparations.....				
Autres provisions risques et charges.....	173 627	378 297		378 297
Total (3)	173 627	378 297		378 297
Dépréciations				
Sur immobilisations				
- incorporelles.....				
- corporelles.....				
- Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
- financières.....				
Sur stocks et en cours.....				
Sur cptes usagers et cptes rattachés....				
Autres dépréciations.....				
Total (4)				
Total général (1 + 2 + 3 + 4)	173 627	378 297		378 297
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation.....		238 959	34 289	
- financières.....				
- exceptionnelles.....				

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)**TABLEAU DE VARIATION DES FONDS REPORTES LIES AUX LEGS ET DONATIONS**

Origine des fonds reportés	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions	A la clôture
Total				

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

Origine des fonds dédiés	Fonds dédiés à l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisation en cours de l'exercice		Transferts en fonds dédiés (en + ou en -)	Fonds dédiés à la clôture	
			Montant global	Dont remboursement aux tiers		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépenses au cours des 2 derniers exer.
	A	B	C		D	A+B-C+D	
Subventions d'exploitation							
Garantie Jeunes	96 488				66 748	163 236	
Les Invisibles	45 700		22 850			22 850	
Sous-total	142 188		22 850		66 748	186 086	
Contributions financières d'autres organismes							
Sous-total							
Ressources liées à la générosité du public							
Sous-total							
Total	142 188		22 850		66 748	186 086	

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)**Etats des dettes :**

	Montant brut	A 1an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit	2 679	2 679		
Dettes financières diverses	28 489	28 489		
Fournisseurs	40 110	40 110		
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	218 884	218 884		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	47	47		
Produits constatés d'avance				
Total :	290 208	290 208		

Dettes représentées par des effets de commerce : Non recensé

Dettes financières.....
Fournisseurs.....
Autres dettes.....

Charges à payer incluses dans les postes du bilan

Emprunts et dettes auprès établissements de crédit
Emprunts et dettes financières diverses
Fournisseurs.....
Dettes fiscales et sociales.....
Autres dettes

31 529
158 233

Produits constatés d'avance :

7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**VENTILATION DES VENTES DE BIENS ET SERVICES**

Par catégorie	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
Total				

Par secteur géographique	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
Total				

VENTILATION DES RESSOURCES HORS VENTES DE BIENS ET SERVICES

	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
Cotisations				
Subventions d'exploitation	2 210 330	1 947 643	100,00	100,00
Concours publics				
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs et donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Ventes de dons en nature				
Parrainages				
Autres ressources				
Total	2 210 330	1 947 643	100,00	100,00

7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)	
MONTANTS RELATIFS AUX LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE	
Produits	
Montant perçu au titre d'assurances-vie	
Montant de la rubrique "Legs, donations"	
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations	
Total des produits	
Charges	
Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Reports en fonds reportés liés aux legs et donations	
Total des charges	

8 - ENGAGEMENTS FINANCIERS (suite)**Engagements****de crédit bail :**

Terrains
 Constructions
 Inst. techn., mat. & out
 Autres immo. corp.
 Immo. en cours

Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix achat résiduel (1)
Exercice	Cumulées	jusqu'à 1 an	+1 à 5 ans	+ 5 ans	Tot. à payer	

Totaux

--	--	--	--	--	--	--

(1) Selon contrat

AUTRES ENGAGEMENTS

Michel BUISSON
Président

MISSION LOCALE
du GRAND ANGOUMOIS

6, rue du Père Joseph Wresinski - 16000 ANGOULEME

Tél 05 45 90 15 30 - Fax 05 45 94 01 22

Email : mlangouleme@mlangouleme.org

Le 16/06/2023.

