



**GREGOIRE ET ASSOCIES**

16 Rue Gabriel Voisin

51100 REIMS - France

**MISSION LOCALE  
RURALE DU NORD  
MARNAIS**

**Rapport du commissaire aux comptes sur  
les comptes annuels**

**Exercice clos le 31 décembre 2023**

**MISSION LOCALE RURALE DU NORD MARNAIS  
1 RUE DE LA FILATURE  
51110 BAZANCOURT  
RCS 523513224**



## MISSION LOCALE RURALE DU NORD MARNAIS

### *Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels*

Association MISSION LOCALE RURALE DU NORD MARNAIS

Siège social : 1 RUE DE LA FILATURE - 51110 BAZANCOURT

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2023

À l'assemblée générale des Membres de l'association MISSION LOCALE RURALE DU NORD MARNAIS,

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association MISSION LOCALE RURALE DU NORD MARNAIS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

### **Fondement de l'opinion**

#### ***Référentiel d'audit***

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

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

#### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.



### **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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.

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Membres.

### **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.



## MISSION LOCALE RURALE DU NORD MARNAIS

### *Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels*

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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

A Reims, le 14 Juin 2024  
Le Commissaire aux comptes

**GREGOIRE ET ASSOCIES**, représenté par

Dominique GAUTHIER  
Mandataire social  
Commissaire aux comptes

Signé électroniquement le 14/06/2024 par  
Dominique Gauthier

Fanny RAQUILLARD  
Commissaire aux comptes

Signé électroniquement le 14/06/2024 par  
Fanny Raquillard



### **Annexe : Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes**

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.

## Association Mission Locale du Nord Marnais

Actif		Au 31/12/2023			Au 31/12/2022
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires <sup>(1)</sup>				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
	Inst.techniques, mat.out.industriels	43 860	27 638	16 221	30 147
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL	43 860	27 638	16 221	30 147
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
	Immobilisations financières <sup>(2)</sup>				
	Participations et créances rattachées				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres	80		80	80
	TOTAL	80		80	80
Total I		43 940	27 638	16 301	30 227
Actif circulant	Stocks et en cours				
	Créances <sup>(3)</sup>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres	85 643		85 643	96 400
	TOTAL	85 643		85 643	96 400
	Divers				
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	687 589		687 589	578 977
	Charges constatées d'avance <sup>(4)</sup>	1 810		1 810	1 430
Total II		775 043		775 043	676 807
Frais d'émission des emprunts III					
Primes de remboursement des emprunts IV					
Ecart de conversion Actif V					
TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)		818 983	27 638	791 344	707 035
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)				

## Association Mission Locale du Nord Marnais

Passif		Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Fonds propres	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	23 190	23 190
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écarts de réévaluation		
	<b>Réserves</b>		
	Réserves statutaires ou contractuelles	78 992	78 992
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres	429 988	398 609
	Report à nouveau	19 274	19 274
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	52 251	31 378
	Situation nette (sous-total)	603 696	551 445
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	4 711	8 747
	Provisions réglementées		
Total I		608 408	560 193
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total I bis			
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés	52 043	42 773
Total II		52 043	42 773
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	4 315	2 915
Total III		4 315	2 915
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <sup>(1)</sup>		
	Emprunts et dettes financières diverses <sup>(2)</sup>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31 377	24 812
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	79 590	72 732
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	15 610	3 608
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance		
Total IV		126 578	101 153
Écart de conversion Passif V			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		791 344	707 035
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		

## Association Mission Locale du Nord Marnais

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations		
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens		
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service		
	<i>dont parrainages</i>		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	752 574	691 354
	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		
Charges d'exploitation	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	13 427	49 712
	Utilisations des fonds dédiés	42 773	
	Autres produits	560	370
	<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I</b>	<b>809 335</b>	<b>741 436</b>
	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	167 262	158 511
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	21 682	23 116
	Salaires et traitements	374 868	355 379
	Charges sociales	129 069	118 727
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	13 925	8 438
	Dotations aux provisions	4 315	2 915
	Reports en fonds dédiés	52 043	42 773
	Autres charges	204	6 835
	<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II</b>	<b>763 371</b>	<b>716 697</b>
<b>1. Résultat d'exploitation (I-II)</b>		<b>45 963</b>	<b>24 739</b>



## Association Mission Locale du Nord Marnais

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits financiers	De participations 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	2 251	1 047
	<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III</b>	<b>2 251</b>	<b>1 047</b>
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		
	<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV</b>		
<b>2. Résultat financier (III-IV)</b>		<b>2 251</b>	<b>1 047</b>
<b>3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)</b>		<b>48 215</b>	<b>25 787</b>
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	4 036	5 590
	<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V</b>	<b>4 036</b>	<b>5 590</b>
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI</b>		
<b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>		<b>4 036</b>	<b>5 590</b>
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII			
<b>Total des produits (I + III + V)</b>		<b>815 623</b>	<b>748 075</b>
<b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)</b>		<b>763 371</b>	<b>716 697</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>		<b>52 251</b>	<b>31 378</b>
<b>Évaluation des contributions volontaires en nature</b>			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
<b>Total</b>			
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole			
<b>Total</b>			

Association Mission Locale du Nord Marnais

# Annexe de base aux comptes de l'exercice clos-le 31/12/2023

## Table des matières

1	Objet social	4
2	Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées	5
3	Description des moyens mis en œuvre	6
4	Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture	7
5	Principes et méthodes comptables	8
6	Informations relatives au bilan	9
6.1	Bilan actif	9
6.1.1	Immobilisations incorporelles - Amortissements pour dépréciation	9
6.1.2	Immobilisations corporelles et incorporelles - Mouvements principaux	9
6.1.3	Immobilisations corporelles - Amortissements pour dépréciation	10
6.1.4	Actif circulant - Classement par échéance	10
6.1.5	Produits à recevoir	10
6.1.6	Placements financiers	10
6.2	Bilan passif	11
6.2.1	Fonds propres	11
6.2.2	Détail des subventions d'investissement	11
6.2.3	Fonds dédiés	12
6.2.4	Engagements pris en matière de retraite	12
6.2.5	Provisions pour risques et charges	13
6.2.6	Dettes – Classement par échéance	13
6.2.7	Fournisseurs et comptes rattachés	14
6.2.8	Charges à payer	14
7	Informations relatives au compte de résultat	15
7.1	Ventilation des subventions et adhésions en espèces	15
7.2	Provisions pour reversement d'une subvention.	16
7.3	Montant des rémunérations et avantages en nature versés aux cadres dirigeants	16
7.4	Honoraires des commissaires aux comptes	17
7.5	Résultat exceptionnel	17



8	Contributions volontaires en nature du compte de résultat	18
9	Opérations non habituelles ou non conclues à des conditions normales	19

## **1 Objet social**

La Mission Locale Rurale du Nord Marnais a été créée lors de l'assemblée générale constitutive du 28 Avril 2010. Elle résulte de la fusion de la PAIO du Bassin Fismois et de la PAIO des cantons de Bourgogne et beine Nauroy.

L'objet social de notre entité est décrit ainsi dans les statuts :

Elle est au service des jeunes de 16 à 25 ans.

Elle a pour vocation de les accompagner dans la construction d'un itinéraire personnalisé d'insertion sociale et professionnelle. Dans ce but et sans se substituer à quiconque, l'association Mission locale Rurale du Nord Marnais s'applique à coordonner les différents partenaires (élus locaux, administrations, ...)

Cette association a pour but d'organiser les fonctions d'accueil, d'informations, d'accès au logement et à la santé, d'orientation et d'accompagnement des jeunes de 16 à 25 ans dans leur projet de formation et d'insertion sur le marché de travail.

Elle met également à disposition des adultes de plus de 26 ans des services en libre accès : l'accueil, la consultation des offres d'emploi sur postes internet, l'information sur les métiers et les formations, l'aide à la mise à jour des curriculum vitae, l'aide à l'utilisation des outils informatiques.

## 2 Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées

La nature des activités ou missions sociales réalisées durant l'exercice peut être résumée ainsi :

- Accueillir, informer, orienter
- Accompagner les jeunes en construisant avec eux leurs parcours, personnalisé vers l'autonomie et l'emploi
- Apporter un appui dans la recherche d'emploi ainsi que dans les démarches d'accès à la formation, au logement, aux droits, à la citoyenneté.
- Découverts et connaissances des métiers du territoire.

Le périmètre des activités ou missions sociales listées ci-dessus peut être ainsi défini :

- La Mission Locale couvre l'ensemble des 72 communes suivantes : Arcis-le Ponsart, Aubérive, Auménancourt, Baslieux-lès-Fismes, Bazancourt, Beine-Nauroy, Berméricourt, Berru, Bétheniville, Boulton-sur-Suippe, Bourgogne-Fresne, Bouvancourt, Breuil-sur-Vesle, Brimont, Caurel, Cauroy-lès-Hermonville, Cernay-les-Reims, Châlons-sur-Vesle, Chenay, Cormicy, Courcy, Courlandon, Courville, Crugny, Dontrien, Epoye, Faverolles-et-Coëmy, Fismes, Hermonville, Heutrégiville, Hourges, Isles-sur-Suippe, Jonchery-sur-Vesle, Lavannes, Loivre, Magneux, Merfy, Mont-sur-Courville, Montigny-sur-Vesle, Nogent-l'Abbesse, Pevy, Pomacle, Pontfaverger-Moronvilliers, Pouillon, Prosnes, Prouilly, Prunay, Romain, Saint-Etienne sur -Suippe, Saint-Gilles, Saint-Hilaire la Petit, Saint Martin l'Heureux, Saint-Masmes, Saint-Souplet-sur Py, Saint-Thierry, Savigny-sur-Ardres, Selles, Serzy-et-Prin, Thil, Trigny, Unchair, Vandeuil, Vaudesincourt, Ventelay, Villers-Franqueux, Warmeriville, Witry-les Reims ainsi que les communes de l'Aisne ; Bazoches sur vesles, Blanzly les Fismes, Les Sept-vallons, Maizy et Serval.
- Des permanences d'accueil sont organisées dans les communes de Cormicy, Hermonville, Jonchery-sur-Vesle, Pontfaverger-Moronvilliers, Witry-les-Reims et Beine-Nauroy.
- Les principaux dispositifs déployés s'inscrivent dans le cadre des conventions suivantes :
  - Convention pluriannuelle d'objectifs de l'Etat intégrant le Contrat d'Engagement Jeunes, le Parrainage et la Formation
  - Convention annuelle signée avec le conseil Régional en vue de financer le coût des conseillers emplois-formation, incluant une part variable conditionnée à l'atteinte de certains objectifs.
  - Subvention de fonctionnement des Villes de Fismes et Bazancourt
  - Subvention de fonctionnement signée avec Pôle Emploi.
  - Subvention pour permanences de psychologues avec l'ARS

### 3 Description des moyens mis en œuvre

Les principaux moyens mis en œuvre par notre association afin de mener les activités décrites au paragraphe précédent sont les suivants :

- Ressources humaines : effectifs de 11 ETP au 31 décembre 2023.
- Autres moyens/dépenses engagés
  - Des locaux d'accueil situés Place Albert Camus à Fismes en location.
  - Des locaux d'accueil situés 1 Rue de la Filature à Bazancourt en location.
  - Permanence des conseillers emploi formation dans les communes suivantes :
    - Cormicy
    - Hermonville
    - Jonchery-sur-Vesle
    - Pontfaverger-Moronvilliers
    - Witry-lès-Reims
    - Beine-Nauroy



## **4 Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture**

### **Faits caractéristiques de l'exercice**

L'exercice a été caractérisé par le fait d'importance significative suivant :

- Organisation comptable : Embauche d'une assistante de direction et financière en 08/2023.

### **Faits caractéristiques postérieurs à la clôture**

Aucun fait caractéristique d'importance significative n'est à signaler postérieurement à la clôture de l'exercice





## 5 Principes et méthodes comptables

### **Principes généraux**

Les comptes annuels de notre entité pour cet exercice clos ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du plan comptable général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes, comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Notre entité n'a effectué aucun changement de méthode ayant un impact significatif.

## 6 Informations relatives au bilan

### 6.1 Bilan actif

#### 6.1.1 Immobilisations incorporelles - Amortissements pour depreciation

Type d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 an

#### 6.1.2 Immobilisations corporelles et incorporelles - Mouvements principaux

Immobilisations		Valeur brut début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)		Valeur brute fin (D)
				Sorties	Virements	
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	2 260	-	2 260	-	-
Immobilisations corporelles	Terrains	-	-	-	-	-
	Constructions	-	-	-	-	-
	Install. Tech., mat., outillage	-	-	-	-	-
	Install. générales, ag. Am. divers	-	-	-	-	-
	Matériel de transport	-	-	-	-	-
	Mat bur., informatique, mobilier	63 777	-	19 916	-	43 861
	Total III	63 777	-	19 916	-	43 861
Immobilisations	Participations	-	-	-	-	-
	Créances rattachées à des part.	-	-	-	-	-

Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-
Prêts et autres immo. financières	80	-	-	-	80
<b>Total IV</b>	<b>80</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>80</b>
<b>Total général</b>	<b>66 117</b>	<b>-</b>	<b>22 176</b>	<b>-</b>	<b>43 941</b>

### 6.1.3 Immobilisations corporelles - Amortissements pour dépréciation

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	Entre 3 ans et 5 ans
Mobilier	Linéaire	Entre 5 ans et 10 ans

### 6.1.4 Actif circulant - Classement par échéance

L'exigibilité de toutes les créances de l'actif circulant est inférieure à un an.

### 6.1.5 Produits à recevoir

— Subvention d'exploitation à recevoir	84 227 €
— Divers produits à recevoir	0 €
— Clients factures à établir	0 €
	<u>84 227 €</u>

### 6.1.6 Placements financiers

L'association ne possède aucune valeur mobilière de placement au 31 décembre 2023.

La trésorerie disponible est placée en totalité sur des livrets ou des comptes courants, placements sans risque et liquides.

## 6.2 Bilan passif

### 6.2.1 Fonds propres

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>				
valeur du patrimoine intégré				
fonds statutaires				
apports suite à la fusion des PAIO	23 190 €			23 190 €
legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme				
<b>Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise</b>				
<b>Réserves</b>				
réserves indisponibles				
réserves statutaires ou contractuelles				
Réserve de fonctionnement	398 610 €	31 378 €		429 988 €
Réserves pour projets associatifs (1)	78 992 €			78 992 €
<b>Report à nouveau - Subvention d'investissements</b>	19 274 €			19 274 €

(1) Projet Mobilité :	10 056 €
Amortissement nouveau véhicule :	4 000 €
Garantie jeunes :	64 937 €

### 6.2.2 Détail des subventions d'investissement

Année	Financier	Objet	Montant brut	Amortissements antérieurs	Quote-part virée au résultat	Cumul des amortissements des subventions
2021	Etat	Simulateur de conduite	7 680 €	2 378 €	1 536 €	3 914 €
2022	CANE	Ordinateurs	5 000 €	1 555 €	2 500 €	4 055 €
<b>Total</b>			<b>12 680 €</b>	<b>3 933 €</b>	<b>4 036 €</b>	<b>7 969 €</b>

### 6.2.3 Fonds dédiés

Situations Ressources	Montant total des fonds alloués	Fonds à engager au début de l'exercice (19)	Utilisation en cours d'exercice (7894)	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6894)	Fonds restant à engager en fin d'exercice (19)
Subvention	223 650 €	42 773 €	42 773 €	52 043 €	52 043 €
<b>TOTAL</b>	<b>223 650 €</b>	<b>42 773 €</b>	<b>42 773 €</b>	<b>52 043 €</b>	<b>52 043 €</b>

Les fonds dédiés à la clôture des comptes 2023 concernent l'avance de financement de l'Etat sur le dispositif du Contrat d'Engagement jeunes.

Les contrats ont une durée de 6 mois, renouvelable 1 fois. L'enveloppe est acquise dès lors que le jeune effectue 31 jours dans le parcours.

### 6.2.4 Engagements pris en matière de retraite

Le montant des droits qui sont acquis par les salariés pour indemnités de départ à la retraite, en tenant compte d'un pourcentage de probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite, s'élève à 4 315 €, charges sociales et fiscales incluses.

Ce montant est comptabilisé au passif.

Les principales hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- un régime d'indemnités de départ à la retraite en application de la convention collective nationale « des missions locales et PAIO des maisons de l'emploi et PLIE »
- Un Age de départ à la retraite présumé à l'initiative du salarié : 64 ans
- Un taux d'actualisation : 3,10 %
- Un taux d'augmentation annuel des salaires : +1 %

## 6.2.5 Provisions pour risques et charges

Situations et mouvements Rubriques	Provisions au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Provisions à la fin de l'exercice
<b>Provisions pour charges</b>				
* Provisions pour risques de reversement de subventions	- €			- €
* Provision pour indemnités retraite	2 915 €	4 315 €	2 915 €	4 315 €

## 6.2.6 Dettes – Classement par échéance

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-			
Autres emprunts obligataires		-			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	-			
	à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers		-			
Fournisseurs et comptes rattachés		31 377			
Dettes fiscales et sociales		79 591			
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		-			
Autres dettes (1)		15 610			
Produits constatés d'avance		-			
<b>TOTAL</b>		<b>126 578</b>			

(1) Dont 15k€ à reverser à la région Grand Est suite à la non-utilisation d'une subvention pour un projet d'acquisition d'un bus itinérant qui n'a pas abouti.



### 6.2.7 Fournisseurs et comptes rattachés

Libellé	Montant
Fournisseurs créditeurs	13 751 €
Fournisseurs factures non parvenues	17 627 €

### 6.2.8 Charges à payer

— Factures non parvenues	17 627 €
— Dettes provisionnées congés à payer	29 092 €
— Charges sociales congés à payer	13 195 €
— Charges fiscales sur congés à payer	815 €
— Charges sociales/charges à payer	7 705 €
<b>Total</b>	<b>68 434 €</b>

## 7 Informations relatives au compte de résultat

### 7.1 Ventilation des subventions et adhésions en espèces

Subvention France Travail	25 699 €
Subvention Fonctionnement Etat	171 360 €
Subvention CEJ Etat (1)	233 049 €
Subvention Fonctionnement Commune de Bazancourt	52 085 €
Subvention Conseil Régional Grand Est	157 475 €
Subvention de fonctionnement Commune Fismes	45 000 €
Subvention de fonctionnement Autres Communes	31 256 €
Subvention Etat Parrainage (2)	5 795 €
Subvention Etat Obligation formation	13 236 €
Subvention ARS – Projet permanences de psychologues	15 360 €
Subvention de fonctionnement Simulateurs	0 €
Indemnité Services Civiques	2 260 €
<b>Total</b>	<b>752 575 €</b>

(1) Le montant de la subvention au titre du CEJ pour l'année 2023 s'élève à 223 650€. Un reliquat à recevoir de 27 492€ avait été provisionné au bilan 31/12/2022 pour ce dispositif. En 06/2023, il a été perçu 36 891€, soit 9 399€ d'excédent 2022 non appréhendé et intégré dans les comptes cette année.

(2) La subvention parrainage intègre cette année, la reprise du risque de non-versement du parrainage au titre de 2021 pour 3 355€. La Mission Locale du Nord Marnais ayant eu l'information de la part de l'Etat, du non-reversement.



## 7.2 Provisions pour reversement d'une subvention.

Situations et mouvements	Provisions au début d'exercice	Augmentations : Dotation de l'exercice	Diminutions : Reprises de l'exercice	Provision à la fin de l'exercice
Néant	0 €		0 €	- €
<b>TOTAL</b>	<b>0 €</b>	<b>- €</b>	<b>0 €</b>	<b>- €</b>

Aucune provision pour risque de reversement n'a été constaté au 31/12/2023.

En revanche, la subvention à recevoir au titre du solde de la subvention de la région Grand Est a été minoré de 14 333€. En effet, les modalités de perception de la subvention ont changé, la région a intégré une part variable de 43 000€, objectivée sur 3 indicateurs à parts égales.

L'un d'entre eux, le PACE n'est pas atteint compte tenu de la défaillance de l'opérateur en charge des placements des jeunes, d'où cette minimisation du produit à recevoir.

## 7.3 Montant des rémunérations et avantages en nature versés aux cadres dirigeants

Conformément à l'article 20 de la Loi N° 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, l'association est amenée à communiquer le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés.

L'Association ne compte aucun cadre dirigeant rémunéré.



## 7.4 Honoraires des commissaires aux comptes

Honoraires du commissaire aux comptes :

	CAC
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	4 300€ TTC
Au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal	
Honoraires totaux	4 300€ TTC

## 7.5 Résultat exceptionnel

Il s'élève à 4 036€ et correspond uniquement aux quote-part de subvention virées au résultat au 31/12/2023.

- Simulateurs de conduite : 1 536€
- PC pour les jeunes : 2 500€

## **8 Contributions volontaires en nature du compte de résultat**

Une contribution volontaire en nature est l'acte par lequel une personne physique ou morale apporte à une entité un travail, des biens ou des services à titre gratuit. Ceci correspond à :

- Des contributions en travail : bénévolat, mises à disposition de personnes ;
- Des contributions en biens : dons en nature redistribués ou consommés en l'état ;
- Des contributions en services : mises à disposition de locaux ou de matériel, prêt à usage, fourniture gratuite de services

Une contribution est une participation, sous quelque forme que ce soit, à la réalisation d'une œuvre commune.

L'entité qui apporte ou affecte des biens en nature isolés ou des sommes en numéraire, à une personne morale de droit privé à but non lucratif, ne bénéficie, par cette opération, d'aucun droit sur le patrimoine de cette personne morale bénéficiaire. Ces apports ou affectations sont comptabilisés en charge à la date de signature de la convention ou des statuts.

Les apports ou affectations sont soit en numéraire soit en nature.

Les apports en nature correspondent à l'apport de tout bien qu'il soit matériel ou immatériel autre que l'argent.

La valorisation des apports de biens ou autres services se fait par référence au coût réel comme par exemple la valeur locative des mises à disposition de locaux.

Notre entité n'a pas comptabilisé de contributions volontaires en nature suivantes car elles sont jugées non significatives :

- Nature de ces contributions :
  - temps passés par les bénévoles dans le cadre du parrainage des jeunes.
  - Mise à disposition d'un bureau dans le cadre des permanences assurées par les conseillers dans les différentes communes



## 9 Opérations non habituelles ou non conclues à des conditions normales

Objet	Compte de charge concernée	Montant des transactions
NEANT		