

VOUS INFORME QUE CE DOCUMENT FAIT L'OBJET D'UNE PROCEDURE DE

SIGNATURE ÉLECTRONIQUE

Le présent document est établi en un (1) exemplaire original signé par voie électronique par chacune des parties, qui ont consenti à l'utilisation de ce procédé et reconnu comme totalement valable ledit procédé de signature.

La version numérique de ce document a une valeur juridique probante complète, sa re-matérialisation sur papier n'est pas nécessaire.

La signature électronique vaut signature de **toutes les pages** et en conséquence remplace le **paraphe** de chacune des pages.

Les Parties reconnaissent que le procédé technique de signature électronique mis en œuvre permet de garantir et constituer la preuve de (i) l'identification du signataire du document, (ii) la préservation de l'intégrité de son contenu. Les Parties renoncent expressément à contester la recevabilité, la validité et la force probante de la signature électronique du présent document.

Les Parties conviennent que l'acte signé ce jour (i) constituera l'original dudit acte (ii) constituera une preuve par écrit, au sens des articles 1364 et suivants du Code civil, pouvant être valablement opposée aux Parties (iii) sera susceptible d'être produit en justice en cas de litige.

Les Parties reconnaissent enfin que le présent document signé par voie électronique sera le cas échéant admis comme original devant les tribunaux et fera la preuve des contenus qu'il contient, preuve recevable, valable et opposable entre les Parties, de la même manière, dans les mêmes conditions et avec la même force probante qu'un document qui revêt une signature manuscrite, conformément aux articles 1356, 1366 à 1368 du Code civil.

Les signataires ci-dessous ont signé numériquement :

Signé le 17/07/2024

Remi LAMBERT

par Remi LAMBERT

✓ Signé et certifié par **yousign** 

MISSION LOCALE DU SAUMUROIS

Association Loi du 1^{er} juillet 1901

Place de l'Arche Dorée

49415 SAUMUR Cedex

Exercice clos le 31 décembre 2023

Rapport sur les comptes annuels



AUDIT

Sylvain BEGENNE
Sophie DELSAUX
Sophie GRANIER
Rémi LAMBERT
Quentin LE MEUR
Anne PANANCEAU-MOCHER
Commissaires aux Comptes

Adresse de correspondance : TGS France Audit – Parc d'Activités Angers-Beaucouzé
1 rue du Tertre – CS 60119 – 49072 BEAUCOUZÉ CEDEX
Tél 02 41 22 22 30 – Fax 02 41 47 47 95 – E-mail beaucouze-audit@tgs-france.fr

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**Exercice clos le 31 décembre 2023**

A l'Assemblée Générale de l'Association Mission Locale du Saumurois,

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 Mission Locale du Saumurois 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^{er} 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 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

La note de l'annexe « Règles générales » expose les principes comptables applicables notamment le principe lié à l'indépendance des exercices. Nos travaux ont consisté notamment à apprécier les données et les procédures mises en œuvre par l'association sur lesquelles se fondent les évaluations relatives à la séparation des exercices.

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 financier du Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'Assemblée Générale.

RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LA GOUVERNANCE 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 organisme.

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'organisme 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 Beaucouzé,
Signé numériquement
Pour **TGS France Audit**,

Rémi LAMBERT
Commissaire aux Comptes

ASSOCIATION MISSION LOCALE DU SAUMUROIS

Etats Financiers

Exercice du 01/01/2023
au 31/12/2023

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires	6 208	6 208		
Droit au bail				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	195 828	162 547	33 281	23 377
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées aux participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	400 000		400 000	400 000
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 641		4 641	4 641
Total I	606 678	168 755	437 923	428 019
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances usagers et comptes rattachés	1 707		1 707	
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	239 673		239 673	213 068
Autres postes de l'actif circulant				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	640 287		640 287	544 084
Charges constatés d'avance	1 627		1 627	1 912
Total II	883 294		883 294	759 064
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion - Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 489 972	168 755	1 321 217	1 187 083

ASSOCIATION MISSION LOCALE DU SAUMUROI

Etats Financiers

Exercice du 01/01/2023
au 31/12/2023

Bilan actif

31/12/2023

31/12/2022

Legs nets à réaliser :

acceptés par les organes statutairements compétents

autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre :

ASSOCIATION MISSION LOCALE DU SAUMUROIS

Etats Financiers

Exercice du 01/01/2023
au 31/12/2023

Bilan passif

	au 31/12/2023	au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise	329 099	329 099
Autres fonds propres	329 099	329 099
Réserves	509 039	375 674
Réserves pour projets de l'entité	509 039	375 674
Report à nouveau	17 912	17 912
Excédent ou Déficit hors activités sociales et médico-sociales	77 259	133 365
Situation nette (sous-total)	933 309	856 050
Subventions d'investissement		15
Total I	933 309	856 065
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds dédiés	135 583	134 586
Total II	135 583	134 586
PROVISIONS		
Provisions pour risques	48 994	42 622
Total III	48 994	42 622
DETTES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 887	24 764
Dettes fiscales et sociales	149 619	124 839
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	12 144	
Produits constatés d'avance	2 682	4 207
Total IV	203 331	153 810
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 321 217	1 187 083
	31/12/2023	31/12/2022
(1) Dont à plus d'un an (a)		
Dont à moins d'un an (a)	203 331	153 810
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

ASSOCIATION MISSION LOCALE DU SAUMUROIS

Etats Financiers

Exercice du 01/01/2023
au 31/12/2023

Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de biens et de services		
Ventes de prestations de services	9 507	5 911
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 331 008	1 376 909
Contributions financières	13 469	2 913
Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges	15 357	67 543
Utilisation des fonds dédiés	132 512	119 706
Autres produits	17	
Total I	1 501 870	1 572 982
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes	302 504	269 969
Aides financières	5 500	
Impôts, taxes et versements assimilés	54 322	60 065
Salaires et traitements	678 066	701 519
Charges sociales	237 476	252 660
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	8 822	18 060
Dotations aux provisions	6 372	
Reports en fonds dédiés	133 509	130 031
Autres charges	2	2
Total II	1 426 574	1 432 306
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	75 296	140 676
PRODUITS FINANCIERS		
Autres intérêts et produits assimilés	9 285	1 330
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		23 481
Total III	9 285	24 812
CHARGES FINANCIERES		
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	9 285	24 812
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	84 581	165 488
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		168
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	15	86
Total V	15	254
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	5 649	32 236
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total VI	5 649	32 236
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-5 634	-31 981

ASSOCIATION MISSION LOCALE DU SAUMUROIS

Etats Financiers

Exercice du 01/01/2023
au 31/12/2023

Compte de résultat

Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	1 688	142
Total des produits (I+III+V)	1 511 170	1 598 048
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	1 433 911	1 464 684
EXCEDENT OU DEFICIT	77 259	133 365

Dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Dons en nature		
Prestations en nature	94 231	90 202
Bénévolat		
Total	94 231	90 202

CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	94 231	90 202
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
Total	94 231	90 202

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : MISSION LOCALE DU SAUMUROIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 1 321 217 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 77 259 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en oeuvre

OBJET SOCIAL

L'association a pour but de :

- contribuer à l'insertion professionnelle et sociale des jeunes âgés de 16 à 25 ans, ayant quitté le système scolaire, inscrit ou non comme demandeurs d'emploi et domiciliés sur l'arrondissement Saumurois.
- assurer la gestion administrative de la Mission Locale du Saumurois

MOYENS D'ACTIONS

L'Association se propose comme moyen d'actions tous ceux qui peuvent faciliter la mise en œuvre de l'objectif fixé en objet social notamment en :

- Organisant un service d'accueil, d'information et d'orientation des jeunes ;
- mettant en place des antennes ou des relais de proximité chargés de l'accueil de l'information et de l'orientation des jeunes domiciliés sur l'ensemble des EPCIs et Communes de la Communauté d'Agglomération Saurmur Val de Loire, Baugé en Anjou, Noyant Villages, La Pellerine ;
- assurant le recensement des besoins de formation, la construction d'itinéraires personnalisés via l'emploi et la formation, en articulation avec les différents acteurs intervenants dans les phases de diagnostic et de formation dans le cadre des différents dispositifs en vigueur ;
- facilitant l'insertion sociale des jeunes notamment dans les domaines de la santé, du logement, de la mobilité des loisirs et des pratiques culturelles. A cet effet, elle peut être amenée à gérer les aides financières inhérentes à ces précarités ;
- agissant sur le tissu local, avec l'ensemble des partenaires locaux et notamment avec Pôle emploi, pour contribuer à la recherche et à l'impulsion de réponses adaptées aux problèmes d'emploi qui se posent sur le territoire de compétence de la Mission Locale du Saumurois ;
- apportant sa contribution au regroupement, à la coordination d'organismes qui concourent à des objectifs de même nature que ceux de l'Association ;
- plus généralement, l'Association développera toute activité ou action d'aide, de conseil ou de soutien qui sera conforme à ses objectifs et passera convention avec des services et organismes existants pour atteindre ses objectifs dans un souci d'efficacité.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions des règlements n°2018-06 et n°2020-08 de l'ANC relatifs aux modalités d'établissement des comptes annuels des

Règles et méthodes comptables

personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 2 à 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Créances

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

Règles et méthodes comptables

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	6 208			6 208
Immobilisations incorporelles	6 208			6 208
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	34 271			34 271
- Matériel de transport		11 875		11 875
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	143 070	6 851	238	149 682
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	177 340	18 726	238	195 828
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	400 000			400 000
- Prêts et autres immobilisations financières	4 641			4 641
Immobilisations financières	404 641			404 641
ACTIF IMMOBILISE	588 190	18 726	238	606 678

ASSOCIATION MISSION LOCALE DU SAUMUROIS

Etats Financiers

Exercice du 01/01/2023
au 31/12/2023

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		18 726		18 726
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		18 726		18 726
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		238		238
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		238		238

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	6 208			6 208
Immobilisations incorporelles	6 208			6 208
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	16 884	2 139		19 023
- Matériel de transport		82		82
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	137 079	6 600	238	143 441
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	153 963	8 822	238	162 547
ACTIF IMMOBILISE	160 171	8 822	238	168 755

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 247 649 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	4 641		4 641
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 707	1 707	
Autres	239 673	239 673	
Charges constatées d'avance	1 627	1 627	
Total	247 649	243 007	4 641

Prêts accordés en cours d'exercice

Prêts récupérés en cours d'exercice

Produits à recevoir

	Montant
RRR à obtenir	871
Etat subv. d exploit. à recevoir	213 264
Produits à recevoir	7 038
Total	221 173

ASSOCIATION MISSION LOCALE DU SAUMUROIS

Etats Financiers

Exercice du 01/01/2023
au 31/12/2023

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	329 099				329 099
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves hors activités sociales	375 674	133 365			509 039
Réserves des activités sociales					
RAN hors activités sociales	17 912				17 912
RAN des activités sociales					
Exc.ou Déficit hors activ.sociales	133 365	-133 365	77 259		77 259
Exc.ou Déficit des activités sociales					
Situation nette	856 050		77 259		933 309
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	15			15	
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	856 065		77 259	15	933 309

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	42 622	6 372			48 994
Total	42 622	6 372			48 994

Répartition des dotations et des
reprises de l'exercice :

Exploitation	6 372
Financières	
Exceptionnelles	

ASSOCIATION MISSION LOCALE DU SAUMUROIS

Etats Financiers

Exercice du 01/01/2023
au 31/12/2023

Notes sur le bilan

Engagements en matière d'indemnités de fin de carrière :

Ces engagements ont été comptabilisés au bilan sous forme de provision. Ils sont évalués, charges incluses, à la clôture de l'exercice à 48 994 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 203 331 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 887	38 887		
Dettes fiscales et sociales	149 619	149 619		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	12 144	12 144		
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance	2 682	2 682		
Total	203 331	203 331		

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(*) Emprunts remboursés sur l'exercice

(**) Dont envers les associés

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs fact.non parvenues	6 256
Personnel dettes prov.congés payés	58 151
Personnel dettes prov. RTT	11 480
Charges sociales s/congés payés	24 470
Charges sociales s/rtt	5 129
Total	105 486

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	1 627		
Total	1 627		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	1 525		
Total	1 525		

Subventions d'investissement

Tableau des subventions d'investissement

	Solde à l'ouverture de l'exercice	Variations de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice
Subventions d'investissement	Montant global	Augmentation	Diminution	Montant global
TOTAL Montant nominal	861		861	0
TOTAL Quotes-parts virées au résultat	846	15	861	0

La reprise des subventions d'investissement qui financent des immobilisations amortissables s'effectue sur la même durée et au même rythme que l'amortissement de la valeur des immobilisations acquises ou créées au moyen de ces subventions.

Notes sur le bilan

Fonds dédiés et reportés

Tableau de variation des fonds dédiés

Variation des fonds dédiés issue de	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts	A la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont remboursements		Montant global	dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation et concours publics	133 410	128 058	131 725	2 870		129 743	1 685
Contrat engagement jeune	128 856	128 058	128 856			128 058	
AAP Invisibles	4 555		2 870	2 870		1 685	1 685
...							
Contributions financières d'autres organismes	1 175	5 451	786			5 840	
Matériel informatique	1 175	991	786			1 380	
Soutien psychologique		4 460				4 460	
...							
Ressources liées à la générosité du public							
Projet ou catégorie de projet A							
...							
TOTAL	134 586	133 509	132 512	2 870		135 583	1 685

La partie des ressources (dons, subventions, etc.) dédiées par des tiers financeurs à des projets définis qui, à la clôture de l'exercice, n'a pu être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard est comptabilisée au compte de passif « Fonds dédiés » avec pour contrepartie une charge comptabilisée dans le compte « Reports en fonds dédiés ».

Les sommes inscrites au passif en « Fonds dédiés » sont rapportées en produit au compte de résultat au cours des exercices suivants, au fur et à mesure de la réalisation du projet défini.

ASSOCIATION MISSION LOCALE DU SAUMUROIS

Etats Financiers

Exercice du 01/01/2023
au 31/12/2023

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 5 885 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Subventions d'exploitation

Concours publics et subventions

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Concours publics		6 667				6 667
Subventions d'exploitation		1 188 869	135 472			1 324 341
Subventions d'équilibre						
Subventions d'investissement		15				15
						1 331 024

Autres informations

Engagements retraite

La convention collective de l'association prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier. Les engagements correspondants ont été constatés sous la forme de provision et leur montant est indiqué en annexe.

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ à la retraite, en tenant compte d'une probabilité de présence dans l'association à l'âge de la retraite, s'élève à 48 994 euros au 31/12/2023. Ce montant est comptabilisé au bilan sous forme de provision et résulte d'une dotation d'un montant de 6 372 euros.

La méthode appliquée est définie par la norme comptable IAS n° 19 révisée et par la norme FAS 87. Elle est conforme à la recommandation 2003 R-01 du CNC.

Les hypothèses retenues pour le calcul de ces indemnités sont les suivantes :

Modalités de calcul conformes à la convention collective "centre d'hébergement et de réadaptation sociale"

- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Dernière table de mortalité établie par l'INSEE : 2022
- Application d'un taux de rotation du personnel : moyen
- Critères d'actualisation : 3.20%
- Initiative du départ à la retraite : salariés 100%
- Taux de charges sociales patronales : Cadre 55.70% ; Non cadre 53.30%.

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 48 994 euros

Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 48 994 euros

Contributions volontaires

	N	N-1
Ressources		
Bénévolat		
Prestations en nature	94 231	90 202
Dons en nature		
Total	94 231	90 202
Emplois		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services	94 231	90 202
Prestations		
Personnel bénévole		
Total	94 231	90 202

ASSOCIATION MISSION LOCALE DU SAUMUROIS

Etats Financiers

Exercice du 01/01/2023
au 31/12/2023

Autres informations

Mise à disposition de locaux et personnel par les collectivités.

En nature :

- Mise à disposition gratuite de locaux par la Communauté de Communes du Saumurois, et des villes de Baugé en Anjou et Noyant Villages.
- Loyers évalués à 78 166 euros (taux de location 6.28 euros de l'heure),
- Charges locatives évaluées à 5% du taux de location, hormis Saumur, soit 8 560 euros
- Frais de fonctionnement évalués à 1 446 euros (0.337 euros de l'heure).

En travail :

- Mise à disposition de personnel administratif par la Communauté de Communes du Saumurois et de la ville de Noyant Villages,
- Rémunérations et charges y afférentes évaluées à 6 058 euros sur la base d'un taux horaire moyen majoré d'un coefficient de charges, soit 14,87 euros.

