
COMPTES ANNUELS

en euros

MISSION LOCALE DU COMTAT VENAISSIN

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

Bilan au 31/12/2023

42 Rue Vigne
84200 CARPENTRAS

SIRET : 40012530800033

NAF: 8413Z

Sommaire

Dossier - page de garde	1
Sommaire	2
Compte rendu de travaux	3
BILAN	
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	6
Compte de résultat (Suite)	7
DÉTAIL DES COMPTES	
Bilan Actif détaillé	8
Bilan Passif détaillé	10
Compte de résultat détaillé	12
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables	16
Etat des immobilisations	18
Etat des amortissements	19
Etat des provisions et dépréciations	20
Etat des créances et dettes	21
Charges à payer et produits à recevoir	22
Produits et charges constatés d'avance	23
Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice	24
Variation des fonds dédiés et reportés	25
Variation des fonds propres art.431-5	26

COMPTE RENDU

Mission de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 22/11/2022 , nous avons effectué une mission de présentation des comptes de l'entité **MISSION LOCALE DU COMTAT VENAISSIN** relatifs à la période du **01/01/2023 au 31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes:

- Total du bilan : 1388 703 €
- Excédent : 176 278 €

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à Bouc Bel Air

Le 05/04/2024

Christophe REAULT
Expert Comptable

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	4 067	4067		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	93 827	75 908	17 919	22 323
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	10462		10 462	10 462
TOTAL I	108 357	79 975	28 381	32 785
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	208 872		208 872	301 760
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	126 646		126 646	231 78
Valeurs mobilières de placement	105 980		105 980	103 160
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	910 760		910 760	707 469
Charges constatées d'avance	8 064		8 064	6 636
TOTAL III	1360 322		1360 322	1142 205
Frais d'émission des emprunts IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I+ II+ III+ IV +V+ VI)	1468 678	79 975	1388 703	1174 990

Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2023	31/12/2022
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	539 251	445 195
Excédent ou déficit de l'exercice	176 278	94057
Situation nette	715 529	539 251
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	715 529	539 251
Comptes de liaison II		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	263 440	147 591
TOTAL III	263 440	147 591
Provisions		
Provisions pour risques	237 027	228 441
Provisions pour charges	31143	
TOTAL IV	268 171	228 441
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 045	38 612
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	106 351	145 066
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	16 168	26 018
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		50011
TOTAL V	141564	259 707
Écarts de conversion passif VI		
TOTAL GÉNÉRAL (1+II+III+IV+ V+ VI)	1388 703	1174 990

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	94 789	8 595
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1474 519	1459 628
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	141308	328 600
Utilisations des fonds dédiés	147 591	
Autres produits	283	11
TOTAL I	1858 490	1796834
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	315 150	290 618
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	43 035	42 757
Salaires et traitements	671885	745 445
Charges sociales	239 908	247 232
Dotations aux amortissements et dépréciations	7 273	5125
Dotations aux provisions	149 764	228 441
Reports en fonds dédiés	263 440	147 591
Autres charges	162	549
TOTAL II	1690 616	1707758
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	167 874	89 076
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	2 352	1 128
Autres intérêts et produits assimilés	2 837	1 547
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	5189	2 676
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		5
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		5
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	5189	2671
RÉSULTAT COURANT AVANTIMPÔTS (I-II+III-IV)	173 062	91747

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	5 422	5 427
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	5 422	5 427
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	1510	2 730
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	1510	2 730
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	3 912	2 697
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII	696	387
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	18 691 100	18 04 937
TOTAL DES CHARGES (II+ IV+ VI+ VII+ VIII)	16 92 822	17 10 880
EXCÉDENT OU DÉFICIT	176 278	94 057

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Détails de comptes

Bilan Actif détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
20500000 Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, ..	4 067.41	4067.41		
28050000 Amortissements concessions et droits similaires, brevets, licences, log. .	-4 067.41	-4 067.41		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	17 918.76	22 322.93	-4 404.17	-19.73
21811000 Agenc.amenag.immobiliers	21 925.99	21 925.99		
21830000 Matériel de bureau et matériel informatique	56 432.32	53 563.34	2 868.98	5.36
21840000 Mobilier	15 468.30	15 468.30		
28181100 Amortis. agenc arneog. immob	-19 572.92	-18 776.90	-796.02	-4.24
28183000 Amortissements matériel de bureau et matériel informatique	-50 187.96	-47 577.91	-2 610.05	-5.49
28184000 Amortissements mobilier	-6 146.97	-2 279.89	-3 867.08	-169.61
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	10 462.48	10 462.48		
27500000 Dépôts et cautionnements versés	10 386.00	10 386.00		
27500100 Caution diverses	76.48	76.48		
TOTAL	28 381.24	32 785.41	-4 404.17	-13.43
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	208 872.00	301 760.40	-92 888.40	-30.78
41100000 Clients	208 872.00	301 760.40	-92 888.40	-30.78
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	126 645.70	23 178.47	103 467.23	446.41
40100000 Fournisseurs	1 442.76	5 239.90	-3797.14	-72.46
40910000 Fournisseurs avances et acomptes versés sur commandes	510.00		510.00	
42700000 Personnel oppositions	409.96		409.96	
43870000 Produits à recevoir	513.81	6 174.00	-5 660.19	-91.67
44170000 Subventions d'exploitation	5 800.00		5 800.00	
44710000 Taxe salaires courant	19 794.17	1 560.00	18 234.17	+1 000.00

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
46870000 Divers produits à recevoir	98 175.00	10 204.57	87 970.43	862.03
Valeurs mobilières de placement	105 980.00	103 160.00	2 820.00	2.73
50800000 Placement cep. parts sociales 5158 ps	105 980.00	103 160.00	2 820.00	2.73
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	910 759.94	707 469.41	203 290.53	28.73
51205000 Societe generale 37262652	134 903.30	127 192.51	7 710.79	6.06
51240000 Caisse epargne livret a	80 737.02	78 448.92	2 288.10	2.92
51250000 Bque csl associatis ml 0207080	23 377.14	23 330.48	46.66	0.20
51422000 Caisse epargne- compte flaj 08129305672	7 380.74	23 067.47	-15 686.73	-68.00
51450000 Caisse epargne ce 08002974993	664 347.82	454 053.50	210 294.32	46.31
51460000 Ce credit mobilite		1 376.53	-1 376.53	-100.00
53100000 Caisse siège social	13.92		13.92	-
Charges constatées d'avance	8 064.29	6 636.32	1 427.97	21.52
48600000 Charges constatées d'avance	8 064.29	6 636.32	1 427.97	21.52
TOTALID	1360 321.93	1142 204.60	218117.33	19.10
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I +II+ ID+IV+ V+ VI)	1388 703.17	1174 990.01	213 713.16	18.19

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Fonds propres				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau	539 251.14	445 194.54	94 056.60	21.13
11000000 Report à nouveau (solde créditeur)	539 251.14	445 194.54	94 056.60	21.13
Excédent ou déficit de l'exercice	176 277.89	94 056.60	82 221.29	87.42
Situation nette	715 529.03	539 251.14	176 277.89	32.69
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTALI	715 529.03	539 251.14	176 277.89	32.69
Comptes de liaison II				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	263 439.58	147 591.25	115 848.33	78.49
19400000 Fonds dédiés cohorte cej	263 439.58	147 591.25	115 848.33	78.49
TOTALII	263 439.58	147 591.25	115 848.33	78.49
Provisions				
Provisions pour risques	237 027.47	228 440.53	8 586.94	3.76
15180000 Provision risque reversion cej	177 500.00	83 425.00	94 075.00	112.77
15181000 Autres provis.pour risques pic invisible		37 809.17	-37 809.17	-100.00
15182000 Provision pour risquesocial	59 527.47	107 206.36	-47 678.89	-44.47
Provisions pour charges	31 143.36		31 143.36	-
15300000 Provisions pour pensions et obligations similaires	31 143.36		31 143.36	-
TOTALN	268170.83	228 440.53	39 730.30	17.39
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 044.72	38 612.08	-19 567.36	-50.68
40100000 Fournisseurs	12 363.96	28 416.42	-16 052.46	-56.49
40800000 Fournisseurs factures non parvenues	6 680.76	10 195.66	-3 514.90	-34.47
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	106 351.27	145 066.44	-38 715.17	-26.69

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
42100010 Salaire net janvier	33.42		33.42	-
42100100 Salaires net octobre		17.49	-17.49	-100.00
42100110 Salaires net novembre		32.57	-32.57	-100.00
42700000 Personnel oppositions		420.00	-420.00	-100.00
42820000 Dettes provisionnées pour congés à payer	41 180.60	51 326.11	-10 145.51	-19.77
42860000 Autres charges à payer		18 757.00	-18 757.00	-100.00
43110000 Urssafcourant	18 982.21	16 916.00	2 066.21	12.21
43700000 Autres organismes sociaux	3 471.82	4 670.24	-1 198.42	-25.65
43702000 Mutuelle via santé	7 481.36	10 230.76	-2 749.40	-26.88
43731000 Ircantec	4 212.49	8 310.71	-4 098.22	-49.32
43731100 Rewüca agr-retraite sa!> 1/1/2017	2 894.34	1 570.16	1 324.18	84.33
43820000 Charges sociales sur congés à payer	16 835.72	21 802.22	-4 966.50	-22.78
43860000 Autres charges à payer	9 576.00		9 576.00	-
44210000 Prélèvements à la source (impôt sur le revenu)	600.31	621.18	-20.87	-3.38
44400000 État impôts sur les bénéfices	1 083.00	387.00	696.00	179.84
44863000 Charges a payer		10 005.00	-10 005.00	-100.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	16 167.74	26 017.74	-9 850.00	-37.86
41100000 Clients		1 500.00	-1 500.00	-100.00
46750000 Fond aide au jeunes flaj	7 380.74	23 067.47	-15 686.73	-68.00
46770000 Fd aide mobilite paca		1 450.27	-1 450.27	-100.00
46860000 Divers charges à payer	8 787.00		8 787.00	-
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance		50 010.83	-50 010.83	-100.00
.48700000 Produits constatés d'avance		50 010.83	-50 010.83	-100.00
TOTALV	141563.73	259 707.09	-118143.36	-45.49
Écarts de conversion passif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I +II+ fil+IV+ V+ VI)	1388 703.17	1174 990.01	213 713.16	18.19

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	94 788.88	8 594.57	86 194.31	+1 000.00
70841000 Ardml - mise à disposition	90 684.43	4 504.57	86 179.86	+! 000.00
70881000 Ardml - remboursement imilo	4 104.45	4 090.00	14.45	0.34
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	1 474 518.58	1 459 628.12	14 890.46	1.02
74111000 Subvention Etat - c p o/cej	1050245.00	962 410.50	87 834.50	9.13
74112000 Subvention Etat/ actions spécifiques	8 000.00		8 000.00	-
74122000 Subvention Pole emploi partenariat renforcé	97 883.30	100 007.31	-2 124.01	-2.12
74122500 Subvention epci - comm. comm. / agglo.	78 923.00	74 308.00	4 615.00	6.21
74123000 Subvention communes	38 822.00	38 822.00		
74124000 Aide a l'emploi cui asp	28 178.43	30 851.81	-2 673.38	-8.67
74124100 Aide a emploi adulte relais	8 169.99	5 423.33	2 746.66	50.65
74131100 Subvention conseil regional - par	135 800.00	142 050.00	-6 250.00	-4.40
74132100 Subvention cd 84 - action rsa	24 000.00	24 000.00		
74152000 Subvention cd 84 - frais de gestion flaj	5 868.93	5 700.00	168.93	2.96
74153000 Subvention cd 84 - actions spécifiques	4 550.00		4 550.00	-
74241000 Subvention etat-parrainage	10 675.00	8 540.00	2 135.00	25.00
74250000 Subvention agefiph adaptation	1 333.50		1 333.50	-
74254000 Action Advsea repérage invisible 2021-2023	-19 949.57	63 015.17	-82 964.74	-131.66
74255000 Action Ardml - subvention pric'xel	2 019.00	2 500.00	-481.00	-19.24
74260000 Aides a l'embauche		2 000.00	-2 000.00	-100.00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptibl				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	141 307.75	328 600.44	-187 292.69	-57.00
78150000 Reprises sur provisions d'exploitation				
78152000 Reprise prov garantie jeunes	72 224.36	234 365.00	-162 140.64	-69.18
78154000 Reprises prov. risque pic iej		60 800.00	-60 800.00	-100.00
79100000 Uniformation- remboursement	37809.17		37 809.17	-
79110000 Titres restaurant partie salar	6 312.60	10 015.70	-3 703.10	-36.97
79120000 Tran charg remb cparn/huma/retr	12 792.80	14 774.40	-1 981.60	-13.47
79130000 Remboursement indemnités assurance	10 503.82	8 645.34	1 858.48	21.50
79135000 Autres remboursements	1 565.00		1 565.00	-
Utilisations des fonds dédiés	100.00		100.00	-
78929400 Reprise fonds dédiés Cej 2022	147 591.25		147 591.25	-
Autres produits	147 591.25		147 591.25	-
75181000 Taxe apprentissage versée par contributeur	283.20	11.06	272.14	+! 000.00
75800000 Produits divers de gestion courante	220.13		220.13	-
	63.07	11.06	52.01	472.73
TOTAL	1858489.66	1796834.19	61 655.47	3.43
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	315 150.15	290 617.96	24 532.19	8.44
60610000 Eau contrat suez	446.38	1 027.80	-581.42	-56.61
60611000 Edf electricité	8 361.00	6 601.51	1 759.49	26.64
60630000 Achats fournitures d'entretien et de petit équipement	2 951.03	2 831.78	119.25	4.20
60630010 Petits matériels informatique	2 586.01	6 089.01	-3 503.00	-57.53
60640000 Achats fournitures administratives	5 348.30	10 969.35	-5 621.05	-51.24
60641000 Lbs contrat photocopies	206.44	87.82	118.62	134.09
61320000 Location immob. ville de monteux	7 200.00	7 160.89	39.11	0.54
61320100 Location immob. fondation calvet	62 503.50	62 842.86	-339.36	-0.54
61320300 Location fondation calvet etage	10 639.52	6 800.00	3 839.52	56.47
61350100 Loc mach.affrancphotocopieur	3 048.78	2 982.33	66.45	2.25
61350300 Location copieur multifonction bnp lease 07-22	2 528.56	1 246.32	1 282.24	102.97
61350400 Location copieur aficio mpc2504 sp		2 070.80	-2 070.80	-100.00
61350500 Location copieur ricoh !case	1 465.56		1 465.56	
61351000 Location abonnement plateforme digitale	1 440.00	240.00	1 200.00	500.00
61400000 Charges locatives et de copropriété	13 113.84	8 210.66	4 903.18	59.71
61500000 Entretien et réparations	13 153.35	1 334.76	11 818.59	885.24
61500100 Entretien nettoyage locaux	9 452.80	7 002.94	2 449.86	34.99
61560000 Maintenance	16 224.64	24 315.67	-8 091.03	-33.27
61561000 Maintenance (autres)	979.34	1 337.71	-358.37	-26.83
61600000 Primes d'assurances	6 336.66	4 600.53	1 736.13	37.73
61630000 Assurance transport	892.00		892.00	
61800000 Divers	216.00	228.00	-12.00	-5.26
61851000 Frais d'action cej	22 651.70	10 675.88	11 975.82	112.18
61852000 Frais pour actions		4 280.07	-4 280.07	-100.00
61853000 Actions les flèches de la réussite	5 402.00		5 402.00	
62260000 Honoraires	22 872.00	28 799.24	-5 927.24	-20.58
62260100 Honoraires avocats conseils	8 400.00	13 680.00	-5 280.00	-38.60
62260300 Honoraires commissariat aux comptes	5 100.00	5 100.00		
62260400 Honoraires lexegalis rh partagée	4 320.00		4 320.00	
62261000 Honoraires social	9 360.00	3 184.80	6 175.20	193.88
62300000 Publicité, publications, relations publiques	1 153.50	2 310.00	-1 156.50	-50.04
62410000 Transports sur achats	260.00		260.00	
62500000 Déplacements, missions et réceptions	5 550.45	4 020.12	1 530.33	38.06
62510000 Voyages et déplacements		830.43	-830.43	-100.00
62520000 Frais de déplacement salaires	18 247.12	11 752.42	6 494.70	55.27
62561000 Frais de déplacements tiers	1 536.21		1 536.21	
62570000 Réceptions	6 750.60	6 291.86	458.74	7.29
62571000 Frais réception parainnage	461.80	479.50	-17.70	-3.75
62600000 Frais téléphonie	6 438.16	5 648.19	789.97	13.99
62610000 Frais poste	1 591.44	2 634.19	-1 042.75	-39.60
62620000 Frais internet open ip	9 059.48	8 944.66	114.82	1.27
62621000 Frais connexion similo	7 146.23	9 540.00	-2 393.77	-25.09
62700000 Services bancaires et assimilés	762.87	756.76	6.11	0.79
62780000 Autres frais et commissions sur prestations de services	321.20	60.00	261.20	435.00
62800000 Cotisations	4 206.18	4 317.00	-110.82	-2.57
62820000 Frais de formation	4 465.50	9 332.10	-4 866.60	-52.14
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	43 035.06	42 757.07	277.99	0.65
63110000 Taxe sur les salaires	29 436.91	28 113.00	1 323.91	4.71
63300000 Formation continue	13 598.15	14 644.07	-1 045.92	-7.14
Salaires et traitements	671 884.58	745 444.68	-73 560.10	-9.87
64100000 Rémunérations du personnel	597 675.34	637 243.03	-39 567.69	-6.21
64120000 Congés payés	-10 145.51	3003.17	-13 148.68	-437.86
64140000 Indemnités et avantages divers	40 381.20	77 799.38	-37 418.18	-48.10
64140200 Indemnité licenciement soumise	12 274.38		12 274.38	

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
64141100 Prime de partage de la valeur ppv	16 813.00	18 757.00	-1 944.00	-10.36
64143000 Indemnité rupture conventionnelle	23 931.69	10 350.00	13 581.69	131.23
64190000 Ijss cpam	-9 045.52	-1 707.90	-7 337.62	-429.63
Charges sociales	239 907.73	247 232.17	-7 324.44	-2.96
64510000 Cotisations à l'urssaf	140 856.70	136 857.56	3 999.14	2.92
64521000 Agrr retraite	11 299.12	13 119.96	-1 820.84	-13.88
64521100 Ircantec retraite	15 051.65		15 051.65	-
64522000 Prevoyance	8 036.78	14 257.17	-6 220.39	-43.63
64530000 Tickets restaurant	43 290.02	41 467.83	1 822.19	4.39
64550000 Mutuelle	23 546.36	36 871.29	-13 324.93	-36.14
64582000 Dotation provision pour congés payés	-4 966.50	119.96	-5 086.46	-1 000.00
64700000 Autres charges sociales		660.00	-660.00	-100.00
64750000 Médecine du travail, pharmacie	2 793.60	3 878.40	-1 084.80	-27.95
Dotations aux amortissements et dépréciations	7 273.15	5 124.84	2 148.31	41.91
68112000 Dotations aux amortissements sur immobilisations corporelles	7 273.15	5 124.84	2 148.31	41.91
Dotations aux provisions	149 763.83	228 440.53	-78 676.70	-34.44
68150000 Dotations aux provisions d'exploitation	24 545.47	107 206.36	-82 660.89	-77.10
68151000 Dot. provision. engagement retraite	31 143.36		31 143.36	-
68153000 Dotation prov. risques reversion cej	94 075.00	83 425.00	10 650.00	12.77
68154000 Dot. prov. risques reversion pic invisible		37 809.17	-37 809.17	-100.00
Reports en fonds dédiés	263 439.58	147 591.25	115 848.33	78.49
68900000 Reports en fonds dédiés cej 2023	263 439.58	147 591.25	115 848.33	78.49
Autres charges	161.95	549.33	-387.38	-70.49
65800000 Charges diverses de gestion courante	161.95	549.33	-387.38	-70.49
TOTALII	1690 616.03	1 707 757.83	-17 141.80	-1.00
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	167 873.63	89 076.36	78 797.27	88.46
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	2 351.75	1 128.39	1 223.36	108.51
76200000 Produits des autres immobilisations financières	63.65	64.35	-0.70	
76200010 Produits financiers livret a exonérés	2 288.10	1 064.04	1 224.06	115.04
Autres intérêts et produits assimilés	2 836.90	1 547.40	1 289.50	83.39
76300000 Revenus des autres créances	2 836.90	1 547.40	1 289.50	83.39
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTALIII	5188.65	2 675.79	2 512.86	93.91
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées		5.08	-5.08	-100.00
66110000 Intérêts des emprunts et dettes		5.08	-5.08	-100.00
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTALIV		5.08	-5.08	-100.00
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	5188.65	2 670.71	2 517.94	94.28
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	173 062.28	91 747.07	81 315.21	88.63
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	5 421.51	5 426.89	-5.38	-0.09

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
77200000 Produits s/exercices antérieur	5421.51	5 426.89	-5.38	-0.09
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V	5 421.51	5 426.89	-5.38	-0.10
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	1 509.90	2 730.36	-1 220.46	-44.69
67130000 Dons, libéralités	1 100.00		1 100.00	.
67200000 Charges sur exercices antérieurs (à reclasser)	409.90	2 730.36	-2 320.46	-84.98
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI	1509.90	2 730.36	-1220.46	-44.70
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	3 911.61	2 696.53	1215.08	45.06
Participation des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII	696.00	387.00	309.00	79.84
69500000 Impôts sur les bénéfices	696.00	387.00	309.00	79.84
TOTAL DES PRODUITS (I+ID+V)	1869 099.82	1804 936.87	64162.95	3.55
TOTAL DES CHARGES (II+IV+ VI+ VII+ VID)	1692 821.93	1710880.27	-18 058.34	-1.06
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits -Total des charges)	176 277.89	94 056.60	82 221.29	87.42

Annexe

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 1 388 703 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 176 278 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.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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,

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.

Faits caractéristiques

L'association Mission Locale du Comtat Venaissin est financée par l'Etat sur l'action Contrat Engagement Jeunes. Dans ce cadre, l'association a comptabilisé des fonds dédiés la part de ressources à consacrer pour faire face aux engagements à mettre en oeuvre pour la cohorte de jeunes entrés dans le dispositif en 2023, qui devront être accompagnés en 2024. Le montant s'élève à 269 k€.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Un litige social, démarré en 2023 et conclu de manière transactionnelle en 2024 a été provisionné à hauteur de 24 k€.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- | | |
|--------------------------------------|-------------|
| • Logiciels | 1 à 3 ans, |
| • Agencements et aménagements | 5 à 10 ans, |
| • Mobilier de bureau et informatique | 3 à 5 ans, |
| • Mobilier | 3 à 5 ans, |

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir.

Provision pour risques et charges

Des provisions pour risques et charges a été constituée à la clôture de l'exercice à hauteur de 268 k€.

Provisions pour risques sociaux

Un contentieux né en 2022 est provisionné pour 35 k€, ainsi que le litige social né en 2023 et conclu en 2024 pour un montant de 24 k€

Provisions pour risques sur les subventions

Le risque de reversion de la subvention CEJ 2022 est estimé à 83 k€ et demeure en provision à la clôture 2023, en attente du contrôle définitif de l'action par les services de l'Etat.

Le risque de non perception des dépassements d'objectifs CEJ 2023 est provisionné à hauteur de 94 k€ (provision à 100%)

Evolution sur l'exercice

La provision constituée sur le risque de reversion de la subvention PIC IEJ (consortium), estimé à 38 k€ à la clôture 2022, a été totalement reprise, le bilan de l'action ayant été réalisé dans l'année 2023.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont garantis par un contrat d'assurance CNP, pour un montant de 64.433 € au 31/12/2023.

Evaluation des engagements

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'entité (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques de l'entité (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu 2,51%.

Le montant ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 95.576 euros. La différence avec le placement en cours d'un montant de 31.143 € a été provisionnée à la clôture du 31/12/2023.

Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 263 k€

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun. Toutefois, certaines activités lucratives accessoires et non prépondérantes font l'objet d'un secteur distinct lucratif soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun. Il s'agit de la fiscalité sur les revenus financiers, taxés à 24% (hors Livret A exonéré)

Rémunérations versées à certains dirigeants

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006, le montant total des rémunérations pour l'exercice clos le 31/12/2023 versées aux trois plus hauts cadres dirigeants, bénévoles et salariés de l'association, s'élève à 76.770 euros. Ces rémunérations comprennent les caractéristiques suivantes :

	Rémunérations	Avantages en nature
Montant total	76.770€	0€

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	4067		
TOTAL	4067		
Terrains			
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui			
Installations : - Générales, agencements et aménagements constructions - Techniques, matériel et outillage - Générales, agencements et aménagements divers	21926		
Matériel: - De transport - De bureau et informatique, mobilier	69032		2869
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	90958		2869
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres: - Participations - Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	10462		
TOTAL	10462		
TOTAL GÉNÉRAL	105488		2869

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des Immos en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Val. d'origine des Immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			4067	
TOTAL			4067	
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui				
Installations : - Gales, agencés et aménagt. const. - Techniques, matériel et outillage - Gales, agencés et aménagt. divers			21926	
Matériel: - De transport - De bureau et informatique, mobilier			71901	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés				
TOTAL			93 827	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres: - Participations - Titres immobilisés				
Prêts et autres Immobilisations financières			10462	
TOTAL			10462	
TOTAL GÉNÉRAL			108 357	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	4067			4067
TOTAL	4067			4067
Terrains				
Constructions: - Sur sol propre - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers	18777	796		19573
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	49858	6477		56335
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	68635	7273		75908
TOTAL GÉNÉRAL	72702	7273		79975

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. en fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
DOTATIONS NON VENTILÉES			REPRISES NON VENTILÉES		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		

CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglémentées				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL I				
Risques et charges				
- Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations		31 143		31 143
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	228 441	118 620	110 034	237 027
TOTAL II	228 441	149 764	110 034	268 171

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
- incorporelles				
- Corporelles				
immobilisations: - Biens reçus par legs ou donations				
- Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Sur créances reçues par legs ou donations				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL III				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)	228 441	149 764	110 034	268 171
- D'exploitation		149 764	110 034	
Dont dotations et reprises: - Financières				
- Exceptionnelles				

Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'an	Échéances à plus d'an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	10 462		10 462
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	208 872	208 872	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	410	410	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	514	514	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés	19 794	19 794	
Divers	5 800	5 800	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	100 128	100 128	
Charges constatées d'avance	8 064	8 064	
TOTAL	354 044	343 582	10 462

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'an	Échéances à plus d'an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit: -A 1 an max. à l'origine				
-A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	19 045	19 045		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	41 214	41 214		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	63 454	63 454		
Impôts sur les bénéfices	1 083	1 083		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	600	600		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	16 168	16 168		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	141 564	141 564		

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 681	10 196
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	67 592	101 890
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	8 787	
TOTAL	83 060	112 086

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances	98 689	16 379
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	98 689	16 379

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Produits:	- D'exploitation		50 011
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL			50 011

Charges constatées d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Charges:	- D'exploitation	8 064	6 636
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		8 064	6 636

Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice

	Union européenne	État	Collectivité territoriale	CAF	Autres	TOTAL
Concours Publics						
Subventions d'exploitation		1 068 920	385 847		19 751	1 474 518
Subventions d'investissement						
TOTAL		1 068 920	385 847		19 751	1 474 518

Commentaires: néant

Variations des fonds dédiés

	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
ACTION CEJ 2022	147 591		147 591				
ACTION CEJ 2023		263 440				263 440	
TOTAL	147 591	263 440	147 591			263 440	
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							
TOTAL GÉNÉRAL	147 591	263 440	147 591			263 440	

(1) Transferts: si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif

(2) Montant global= Montant début d'exercice+ Report - Utilisations+ Transferts

Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augment.	Diminutions	À la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
TOTAL				
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL				

Variation des fonds propres art.431-5

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
<i>dont réserves des activités sociales et médico-sociales</i>					
Report à nouveau	445 195	94 057			539 251
<i>dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales</i>					
Excédent ou déficit de l'exercice	94 057	-94 057			176 278
<i>dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales</i>					
Situation nette	539 251				715 529
Dotations consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	539 251				715 529

Commentaires : néant