

***MIAJ***  
*MIAJ*  
*355 AV ESTIENNE D ORVES*  
*83500 LA SEYNE SUR MER*

*Dossier financier de l'exercice en Euros*  
*Période du 01/01/2023 au 31/12/2023*

*Activité principale de l'association :*

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

**Fait à la Seyne sur Mer**  
**Le 28/03/2024**

**SEGARRA Emilie**  
RESPONSABLE FINANCIERE

**HUGUES Valérie**  
EXPERT COMPTABLE

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	10 161	10 161				
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains	3 099	2 644	455	1 075	620	57.66
	Constructions	130 895	126 872	4 022	4 514	492	10.90
	Installations techniques Matériel et outillage	398 670	331 572	67 098	71 610	4 512	6.30
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>							
<b>Immobilisations financières (1)</b>							
Participations et Créances rattachées							
Autres titres immobilisés							
Prêts	700		700	1 830	1 130	61.75	
Autres	152		152	152			
<b>Total I</b>		543 677	471 249	72 428	79 182	6 754	8.53
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	<b>Créances (2)</b>						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	409 006		409 006	644 453	235 447	36.53
	Valeurs mobilières de placement	15		15	15		
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	1 151 338		1 151 338	900 285	251 053	27.89
	Charges constatées d'avance (2)	818		818	790	28	3.52
<b>Total II</b>		1 561 178		1 561 178	1 545 543	15 635	1.01
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>		2 104 855	471 249	1 633 606	1 624 725	8 881	0.55

(1) Dont à moins d'un an  
(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023 12		Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)						
	Situation nette (sous total)						
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
PROVISIONS	Total I						
	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
	Total II						
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (1)							
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés						
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales						
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes						
TOTAL GENERAL	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance						
	Total IV						
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)						

(1) Dont à plus d'un an  
Dont à moins d'un an  
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service						
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	2 455 571		2 136 031		319 540	14.96
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels	2 250				2 250	
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	130 162		268 276		138 114	51.48
Utilisations des fonds dédiés	176 320		171 900		4 420	2.57
Autres produits	46		5		41	839.68
<b>Total I</b>	<b>2 764 350</b>		<b>2 576 212</b>		<b>188 138</b>	<b>7.30</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	284 451		257 690		26 760	10.38
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	134 194		123 658		10 536	8.52
Salaires et traitements	1 451 846		1 301 246		150 599	11.57
Charges sociales	539 947		515 792		24 156	4.68
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	23 375		24 801		1 426	5.75
Dotations aux provisions	32 825		27 645		5 180	18.74
Reports en fonds dédiés	249 990		176 320		73 670	41.78
Autres charges	183		296		113	38.08
<b>Total II</b>	<b>2 716 811</b>		<b>2 427 448</b>		<b>289 362</b>	<b>11.92</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>47 539</b>		<b>148 763</b>		<b>101 224</b>	<b>68.04</b>

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	3 490		1 361		2 129	156.47
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III	3 490		1 361		2 129	156.47
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV						
2. Résultat financier (III-IV)	3 490		1 361		2 129	156.47
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	51 030		150 124		99 095	66.01
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	566				566	
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	983				983	
Total V	1 549				1 549	
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	8 806		81 434		72 628	89.19
Sur opérations en capital			6 087		6 087	100.00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI	8 806		87 521		78 715	89.94
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	7 256		87 521		80 264	91.71
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)	2 769 390		2 577 573		191 817	7.44
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	2 725 616		2 514 969		210 647	8.38
5. EXCEDENT OU DEFICIT	43 773		62 604		18 830	30.08

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature	65 760		22 350		43 410	194.23
Prestations en nature	53 972				53 972	
Bénévolat						
TOTAL	119 732		22 350		97 382	435.71
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens	53 972				53 972	
Prestations en nature						
Personnel bénévole	65 760		22 350		43 410	194.23
TOTAL	119 732		22 350		97 382	435.71

## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL						
20500000 CONCESSIONS ET DROITS	2	905	2	905		
20510000 LOGICIELS	7	256	7	256		
28050000 AMORT CONCESSIONS & DROITS	2	905	2	905		
28051000 AMORT LOGICIEL	7	256	7	256		
TERRAINS	455		1	075	620	57.66
21200000 AGTS AMGTS DE TERRAINS	3	099	3	099		
28120000 AMORT AGTS DE TERRAINS	2	644	2	024	620	30.63
CONSTRUCTIONS	4	022	4	514	492	10.90
21350000 AGENCEMENTS CONSTRUCTIONS	130	895	130	895		
28135000 AMORT AMENAG. CONSTRUCT.	126	872	126	380	492	0.39
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	67	098	71	610	4	512
21501000 MATERIEL COMMUNICATIONS	4	808	4	808		
21810000 INSTALLATIONS GENERALES	207	015	199	350	7	665
21830000 MAT.BUREAU & INFORMATIQUE	139	672	132	597	7	075
21840000 MOBILIER	47	176	44	164	3	012
28150100 AMORT MATERIEL COMMUNICATION	4	808	4	808		
28181000 AMORT INSTAL. GENERALES	161	286	154	380	6	906
28183000 AMORT MAT.BUR ET INFORMAT	121	495	107	077	14	417
28184000 AMORT MOBILIER	43	984	43	044	940	2.18
PRETS	700		1	830	1	130
27430020 PRÊT PERSONNEL LUPO AGNES			580		580	100.00
27430060 PRÊT PERSONNEL LAZZARA M.			1	250	1	250
27432019 PRÊT PERSONNEL M.FOSCHINO	700				700	
AUTRES	152		152			
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	152		152			
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	72	428	79	182	6	754
AUTRES	409	006	644	453	235	447
43870100 IJSS A RECEVOIR	2	313	1	110	1	203
44171000 SUB DREETS	156	675	254	756	98	081
44171001 SUBV DRFIP FSE	182	499	246	899	64	400
44172000 SUB REGION	34	458	36	044	1	586
44174032 COMMUNE SAINT CYR			11	001	11	001
44176012 SUBV ARDML	22	600	73	825	51	225
44176013 SUBV ARDML LAB'ON ID PRIX'CEL			7	500	7	500
46700100 REGIE D AVANCE TRESORERIE	70				70	
46870000 DIVERS PDTS A RECEVOIR	10	390	13	317	2	927
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	15		15			
50302000 SOUSCRIP PARTS SOCIALES	15		15			
DISPONIBILITES	1	151	900	285	251	053
51230000 CREDIT MUTUEL 61601	322	942	3	379	319	563
51230400 CREDIT MUTUEL 61619 "ORANGE"	30	120	79	184	49	064
51240000 LIVRET CM 20061602	798	276	817	722	19	446

## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		818	790	28	3.52
48600000 CHARGES CONSTATEES AVANCE		818	790	28	3.52
TOTAL ACTIF CIRCULANT		1 561 178	1 545 543	15 635	1.01
TOTAL GENERAL		1 633 606	1 624 725	8 881	0.55



DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	670	429	607	825	62 604	10.30
10680100 RESERVE PROJET ASSOCIATIF	35	817	35	817		
10683000 RESERVE DE TRESORERIE	634	611	561	110	73 502	13.10
10687000 RESERVE AMENAGEMENT LOCAUX			3	935	3 935	100.00
10688000 RESERVE FSE NEETWORK 2			6	963	6 963	100.00
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	43	773	62	604	18 830	30.08
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	714	202	670	429	43 773	6.53
TOTAL FONDS PROPRES	714	202	670	429	43 773	6.53
FONDS DEDIES	249	990	176	320	73 670	41.78
19400000 F.D. SERVICE CIVIQUE	8	900	9	210	310	3.37
19417130 F.D. CEJ	104	577	145	495	40 918	28.12
19417140 F.D. LAB'ON ID			5	000	5 000	100.00
19417150 F.D. ARDML CPI LOG.SANTE			16	615	16 615	100.00
19417160 F.D. DRIVE EMPLOI	7	274			7 274	
19427120 F.D. FSE+	129	238			129 238	
TOTAL FONDS DEDIES	249	990	176	320	73 670	41.78
PROVISIONS POUR RISQUES	8	697	9	680	983	10.16
15171500 PROV. RISQUE SERVICE CIVIQUE	8	697	9	680	983	10.16
PROVISIONS POUR CHARGES	217	535	234	748	17 213	7.33
15310000 PROV. POUR RETRAIRE	217	535	234	748	17 213	7.33
TOTAL PROVISIONS	226	232	244	428	18 196	7.44
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	48	086	45	744	2 342	5.12
40100000 FOURNISSEURS	17	291	13	354	3 937	29.48
40810000 FRS FACT.NON PARVENUES	30	795	32	390	1 595	4.92
DETTES FISCALES ET SOCIALES	388	845	474	494	85 649	18.05
42102011 GRAMMATICO CHRISTELLE SAL.	2	784			2 784	
42820000 DETTES PROV.CONG.A PAYER	103	309	126	320	23 012	18.22
42860100 INDEM CPTE EPARGNE TEMPS_	105	614	104	774	840	0.80
43100000 SECURITE SOCIALE	51	356	97	224	45 868	47.18
43720000 MUTUELLE DU VAR.	2	602	2	918	316	10.83
43730000 RETRAITE IRCANTEC	7	719	14	683	6 963	47.43
43740000 MALAKOFF MEDERIC	9	599	16	383	6 784	41.41
43750000 PREVOYANCE HUMANIS	10	157	13	803	3 646	26.41
43860000 CHARGES SOCIALES / PROV.CP	58	127	46	359	11 768	25.38
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	4	160	7	900	3 740	47.34
44710000 TAXE S/LES SALAIRES	7	836	18	435	10 599	57.49
44713000 PARTIC.FORMATION CONTINUE	18	771	18	416	355	1.93
44860000 CHARGES FISCALES SUR C.P.	6	810	7	279	469	6.45
AUTRES DETTES	6	252	13	310	7 059	53.03
46860000 DIVERS CHARGES A PAYER	6	252	13	310	7 059	53.03
TOTAL DETTES	443	183	533	548	90 366	16.94

## DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
TOTAL GENERAL	1 633 606	1 624 725	Euros	%
			8 881	0.55

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	2 455 571		2 136 031		319 540	14.96
74100301 DREETS CPO	551 864		533 467		18 398	3.45
74100714 DREETS CDLR VERS L'EMPLOI	10 000				10 000	
74100812 DREETS C.E.J.	963 825		912 350		51 475	5.64
74101612 DREETS PARRAINAGE	33 350		33 550		200	0.60
74200612 FSE+	228 124				228 124	
74301611 CONSEIL REGIONAL PAR	172 292		180 222		7 930	4.40
74402011 CONSEIL GENERAL TRAV.SOCIAL	47 000		47 000			
74500211 COMMUNE DU BEAUSSET	9 470		9 267		203	2.19
74500221 COMMUNE DE BANDOL	8 109		7 951		158	1.99
74500311 COMMUNE DE ST CYR	11 122		11 001		121	1.10
74500321 COMMUNE DE LA CADIERE	5 380		5 264		116	2.20
74501311 COMMUNE DE ST MANDRIER	5 782		5 625		157	2.79
74501511 COMMUNE D'OLLIOULES	13 393		13 039		354	2.71
74501911 COMMUNE DE SIX-FOURS	33 045		31 820		1 225	3.85
74501921 COMMUNE DE SANARY	16 394		15 959		435	2.72
74501931 COMMUNE DE SIGNES	2 818		2 730		88	3.22
74501941 COMMUNE DE LA SEYNE	53 100		53 100			
74601611 PÔLE EMPLOI	121 932		123 208		1 276	1.04
74601912 ASP SERVICE CIVIQUE SUBV	62 243		56 263		5 980	10.63
74601922 ASP SERVICE CIVIQUE FORM	8 225		12 890		4 665	36.19
74700112 ARDML GRANDS COMPTES			14 600		14 600	100.00
74700132 ARDML CPI	88 855		34 000		54 855	161.34
74700133 ARDML LOGEMENT / SANTE			25 225		25 225	100.00
74700134 ARDML LAB'ON ID PRIX'CEL			7 500		7 500	100.00
74700135 ARDML CPI SCV	8 000				8 000	
74700136 ARDML ILLETRISME	1 248				1 248	
DONS MANUELS	2 250				2 250	
75411100 DON ROTARY CLUB	2 250				2 250	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	130 162		268 276		138 114	51.48
78150000 REP.PROV.POUR RISQUES			119 460		119 460	100.00
78151000 REPRISE PROVISION RETRAITE	50 038		26 422		23 616	89.38
79100000 TRANSF CHGES EXPLOIT	5 224		15 419		10 194	66.12
79100100 PRIS EN CHARGE ACTION FOR	30 432		7 336		23 096	314.85
79100200 REMBT IJ PREVOYANCE	8 379		32 201		23 822	73.98
79100300 REMBT ASSURANCE	974				974	
79100400 PROD. DES CONTRATS AIDES ASP	29 071		51 763		22 692	43.84
79100500 REMBT FRAIS SIMILO	6 044		6 463		418	6.47
79100600 REMBT FRAIS ARDML			9 213		9 213	100.00
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	176 320		171 900		4 420	2.57
78900000 FONDS DEDIES SERVICE CIVIQUE	9 210		8 420		790	9.38
78901712 FONDS DEDIES GARANTIE JEUNES			163 480		163 480	100.00
78901713 FONDS DEDIES CEJ	145 495				145 495	
78901714 FONDS DEDIES LAB'ON ID	5 000				5 000	
78901715 FONDS DEDIES ARDML CPI L&S	16 615				16 615	
AUTRES PRODUITS	46		5		41	839.68
75800000 PDTS DIVERS DE GESTION	46		5		41	839.68
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>2 764 350</b>		<b>2 576 212</b>		<b>188 138</b>	<b>7.30</b>

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	284	451	257	690	26 760	10.38
60210000 MATIERES CONSOMMABLES	1	094		855	240	28.02
60611000 ELECTRICITE	4	541	2	367	2 174	91.83
60612000 EAU		342		276	66	24.03
60613000 GAZ	2	301	2	647	346	13.08
60631000 FOURN. D'ENTRETIEN	2	358	2	207	151	6.84
60632000 FOURN. PTIT EQUIPEMENT	10	886	2	502	8 384	335.09
60633000 FOURN. COVID 19				40	40	100.00
60640000 FOURN. ADMINIST.& INFORM.	7	581	7	124	457	6.42
60650000 FOURN. BATIMENT		57			57	
61110000 SOUS TRAITANCE INFORMATIQ	24	968	24	988	19	0.08
61320100 LOCATION SALLE GJ-CEJ				475	475	100.00
61350000 LOCATION DE MATERIEL	2	769	2	414	355	14.72
61350200 ANTIVIRUS	4	392	4	392		
61350300 LOCATION DE VEHICULE		566			566	
61520000 ENT.REPAR.S/BIENS IMMOBIL	6	895	2	145	4 750	221.43
61520100 NETTOYAGE LOCAUX	5	749	5	524	225	4.07
61550000 ENT.REPAR.S/BIENS MOBILIE		600			600	
61551000 ENTRETIEN MATERIEL	2	943		92	2 850	NS
61560000 MAINTENANCE	15	454	14	572	882	6.05
61610000 MULTIRISQUES	2	972	2	263	709	31.33
61630000 RISQUES DE TRANSPORT	3	376	3	093	283	9.14
61810000 DOCUMENTATION ET TECHNIQU	2	870		742	2 128	286.90
62260000 HONORAIRES	5	443	5	443		
62260100 HONO COM AUX CPTEs	5	540	5	060	480	9.49
62263000 PRESTATION EXTERIEUR	16	732	29	730	12 998	43.72
62340000 CADEAUX	5	456			5 456	
62360000 BROCHURES DEPLIANTS		603		85	517	604.83
62510400 ZITTEL PHILIPPE FRAIS	2	172	11	617	9 446	81.31
62510500 VEY LAURENCE FRAIS				847	847	100.00
62510700 RASTELL MARIE-PIERRE FRAIS	2	643	4	183	1 540	36.82
62510800 ROSSI CATHERINE FRAIS	13	046	1	792	11 254	628.00
62511600 COSTANZA MARTINE FRAIS	4	748	4	966	218	4.40
62512200 FABRE CHRISTINE FRAIS	3	071	6	541	3 470	53.05
62513800 DESALONS SARAH FRAIS	3	681	2	969	712	23.99
62513900 SEGARRA EMILIE FRAIS	2	903	2	222	681	30.65
62514000 PARRAINAGE DEPL PERSON ML		90		157	67	42.76
62514100 DAUGUET CHRISTINE FRAIS		529		521	8	1.55
62514200 LUPO AGNES FRAIS	1	064		436	628	144.23
62514300 DOUGY MURIEL FRAIS	1	202	1	372	170	12.38
62514400 LAZZARA MARCELLA FRAIS	1	032	1	049	16	1.56
62514500 DPLACT CREDIT MOBILITE	1	004		889	116	13.03
62514600 PARRAINAGE DEPL. PARRAINS		192		393	201	51.14
62514800 COSTA CHRISTOPHE FRAIS		536		644	108	16.82
62515000 GRAMMATICO CHRISTELLE FRAIS	4	240	3	406	833	24.46
62515200 POUJOL ESTELLE FRAIS	2	959	1	931	1 029	53.30
62518000 FRAIS ARDML	7	474	11	382	3 907	34.33
62518400 ARDML GRAND COMPTE FRAIS				961	961	100.00
62519000 LEROUX CATHERINE FRAIS	1	875	1	826	49	2.71
62520500 FOSCHINO MARIE FRAIS	3	719	3	377	341	10.11
62520600 LEGGERINI FLORE FRAIS	2	837	2	387	450	18.84
62521100 FORREST FLORENCE FRAIS	3	783	4	796	1 014	21.13
62521300 SERVICE CIVIQUE INDEM.	8	919	5	800	3 119	53.78
62521600 GARANTIE JEUNES FRAIS				370	370	100.00
62521800 MOSCA PASCALE FRAIS	5	935	5	959	24	0.41

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
62522000 LOHEZIC PAULINE FRAIS	2	133	154		1 979	NS
62522100 SANCHEZ LAETITIA FRAIS	3	530	4 370		840	19.22
62522200 SASSIER CECILIA FRAIS		495	3 156		2 661	84.32
62522300 KOWALCZYK EVA FRAIS	4	457	4 428		29	0.66
62522400 LHOMMEAU ESTELLE FRAIS	1	305	1 162		144	12.37
62522500 DURET MARYLOU FRAIS	1	129	1 110		20	1.79
62522900 FORESTIER MAXIME FRAIS			1 297		1 297	100.00
62523000 BOURSAS MYRIAM FRAIS	1	099	964		135	13.98
62523100 PETIOT NADEGE FRAIS	3	062	2 897		165	5.70
62523200 A.COMPTE FRAIS			298		298	100.00
62523300 EL HAFNY NADA FRAIS	1	381	1 209		172	14.23
62523400 FLEURISSE COLEEN FRAIS		777	702		75	10.67
62534100 MESSORI ELYSA FRAIS	1	035	405		630	155.75
62534200 LENFANT CHRISTELLE FRAIS		743			743	
62534300 GABTNI CHAÏMA FRAIS		145			145	
62534400 CORALIE JOEL FRAIS	1	788			1 788	
62534500 FILLIOL TOMMY FRAIS		109			109	
62534600 FRAIS DRIVE EMPLOI		202			202	
62535000 BECERA CLEMENCE FRAIS	1	236	315		921	292.70
62560000 MISSIONS	5	683	3 051		2 632	86.26
62570000 MANIFESTATIONS COLLECTIVES	7	822	3 971		3 851	96.97
62571000 RECEPTION PARRAINAGE		984	38		947	NS
62630000 AFFRANCHISSEMENTS	2	585	1 577		1 007	63.88
62650000 TELEPHONE	17	472	15 976		1 496	9.36
62750000 SERVICES BANCAIRES		237	81		156	192.59
62810000 COTISATIONS	8	381	8 387		6	0.08
62880000 TRAITEMENT DES DECHETS		520	316		205	64.77
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	134	194	123 658		10 536	8.52
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	112	874	105 635		7 239	6.85
63130000 FORM.PROFESS.CONTINUE	21	380	20 484		896	4.37
63580000 AUTRES DROITS		409			409	
63721000 CHARGES FISCALES / C.PAYES		469	2 461		1 992	80.93
SALAIRES ET TRAITEMENTS	1 451	846	1 301 246		150 599	11.57
64110000 SALAIRES & APPOINTEMENTS	1 242	655	1 072 732		169 923	15.84
64120000 CONGES PAYES	5	368	7 528		12 897	171.31
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	15	600	103 150		87 550	84.88
64130100 PRIMES ET GRATIFICATIONS SUP.	54	110	116 580		62 470	53.59
64130200 INDEMNITE DE STAGE			1 256		1 256	100.00
64130300 PRIME PPV NON SOUMISE A COT	91	000			91 000	
64140100 INDEM DEPART RETRAITE	35	629			35 629	
64140200 INDEM RUPTURE CONV.	18	220			18 220	
CHARGES SOCIALES	539	947	515 792		24 156	4.68
64510000 COTIS. A L'URSSAF	384	037	386 333		2 296	0.59
64511000 COTIS. URSSAF PMSMP	1	514	567		947	167.02
64520000 COTIS. AUX MUTUELLES	18	015	17 690		325	1.84
64521000 CHGES SOC / CP	11	768	4 204		15 972	379.92
64530000 COTIS. PREVOYANCE	30	129	28 909		1 220	4.22
64532000 COTIS. RETRAITE IRCANTEC	53	781	51 648		2 132	4.13
64533000 COTIS. RETRAITE MALAKOFF M.	20	367	21 870		1 503	6.87
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	4	397	4 744		347	7.31
64780000 STAGES FORMAT.PERFECT.	14	508	7 336		7 172	97.77
64782000 FORMATON PROF NON REMBT	1	433	900		533	59.18

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	23 375		24 801		1 426	5.75
68112000 DOT.AMT.IMMO CORPORELLES	23 375		24 801		1 426	5.75
DOTATIONS AUX PROVISIONS	32 825		27 645		5 180	18.74
68151000 DOT PROV DEPART RETRAITE	32 825		21 965		10 860	49.44
68152000 DOT.PROV.REV.SCV			5 680		5 680	100.00
REPORTS EN FONDS DEDIES	249 990		176 320		73 670	41.78
68900000 FONDS DEDIES SERVICE CIVIQUE	8 900		9 210		310	3.37
68901713 FONDS DEDIES CEJ	104 577		145 495		40 918	28.12
68901714 FONDS DEDIES LAB'ON ID			5 000		5 000	100.00
68901715 FONDS DEDIES ARDML CPI LOG.SAN			16 615		16 615	100.00
68901716 FONDS DEDIES DRIVE EMPLOI	7 274				7 274	
68902712 FONDS DEDIES FSE+	129 238				129 238	
AUTRES CHARGES	183		296		113	38.08
65110000 REDEV. BREVETS, MARQUES	36				36	
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION	147		296		149	50.23
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	2 716 811		2 427 448		289 362	11.92
RESULTAT D'EXPLOITATION	47 539		148 763		101 224	68.04
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	3 490		1 361		2 129	156.47
76820000 INT.CPTES FINANCIER	3 490		1 361		2 129	156.47
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	3 490		1 361		2 129	156.47
RESULTAT FINANCIER	3 490		1 361		2 129	156.47
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	51 030		150 124		99 095	66.01
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	566				566	
77200000 PRODUITS EXERC.ANTERIEURS	566				566	
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES	983				983	
78740000 REP.PROV. SERVICE CIVIQUE	983				983	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 549				1 549	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	8 806		81 434		72 628	89.19
67171001 PERTE / SUBV FSE			80 763		80 763	100.00
67171002 PERTE / SUBV. CEJ	8 300				8 300	
67200000 CHARG.EXERCICES ANTERIEUR	506		671		165	24.61
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL			6 087		6 087	100.00
67500000 VAL.COMPT.ELEMENTS ACT CEDE			1 287		1 287	100.00
67800000 AUTR.CHARG.EXCEPTIONNELLE			4 800		4 800	100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	8 806		87 521		78 715	89.94
RESULTAT EXCEPTIONNEL	7 256		87 521		80 264	91.71

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
TOTAL DES PRODUITS	2 769 390	2 577 573	191 817	7.44
TOTAL DES CHARGES	2 725 616	2 514 969	210 647	8.38
EXCEDENT OU DEFICIT	43 773	62 604	18 830	30.08

## ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 633 605.93 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 2 764 349.95 Euros et dégageant un excédent de 43 773.31 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

Arrêté des comptes en Conseil d'Administration le 28.03.2024

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

#### ELEMENTS DE CONTEXTE :

##### 1/Objet social :

Conformément à l'article L.5314-2 du code du travail, les Missions Locales pour l'insertion professionnelle et sociale des jeunes, dans le cadre de leur mission de service public pour l'emploi, ont pour objet d'aider les jeunes de seize à vingt-cinq ans révolus et trente ans pour les personnes handicapées, à résoudre l'ensemble des problèmes que pose leur insertion professionnelle et sociale en assurant les fonctions d'accueil, d'information, d'orientation et d'accompagnement. Elle garantissent l'accès au droit à l'accompagnement prévu à l'article L.5131-3 du code du travail.

##### 2/Nature & périmètre des activités :

Pour assurer cet accompagnement des jeunes, les Missions Locales mobilisent une offre de services qui s'adapte aux besoins des jeunes mais également de leur territoire. Cette offre de service différenciée est mise en oeuvre dans le cadre des orientations nationales portées par la loi du 5 septembre 2018 pour la liberté de choisir son avenir professionnel, le Plan d'investissement dans les compétences et la Stratégie nationale de prévention contre la pauvreté.

##### 3/Moyens mis en oeuvre pour y parvenir :

Les Missions Locales mettent en oeuvre, au sein du PACEA, un accompagnement global et intégré, adapté au service du jeune et des employeurs.

Le Contrat d'Engagement Jeune est un dispositif qui s'inscrit dans le plan "1 jeune 1 solution" : il s'agit d'un accompagnement personnalisé et intensif en faveur des jeunes de seize à vingt-cinq ans révolus, ou vingt-neuf ans révolu lorsque la qualité de travailleur handicapé leur a été reconnue, qui ne sont ni en étude, ni en formation, qui présentent des difficultés d'accès à l'emploi durable et qui sont prêts à s'engager. Selon la situation des jeunes, une allocation peut également leur être accordée afin de sécuriser leur parcours, à condition qu'ils respectent leurs engagements.

Il peut mobiliser, avec une plus ou moins grande intensité, différentes modalités d'accompagnement : collectif, individuel, mise en situation professionnelle, ou par un partenaire (Etablissement pour l'insertion dans l'emploi-EPIDE, Ecole de la deuxième chance-E2C, Service militaire volontaire-SMV, Service militaire adapté-SMA, etc...), période de formation professionnelle et toute action de nature à lever les freins



## ANNEXE

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

périphériques à l'emploi ou à développer une expérience citoyenne (Service civique, Parrainage, etc...)

Les Missions Locales propose également une solution d'emploi, de stage, de formation, d'apprentissage ou de service civique par un repérage précoce, un accompagnement personnalisé, des opportunités d'insertion professionnelles, ou des modes de recrutement innovent (chop'ton job, navigue vers ton avenir, etc...), programmes FSE+. Pour notre structure ce programme spécifique a débuté le 01 avril 2023, il se terminera le 31 décembre 2024.

### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

#### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants 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.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

#### **Informations générales complémentaires**

Indemnité de fin de carrière :

L'Association a décidé de provisionner le montant des engagements pour le départ à la retraite dans ses comptes.

Le mode de calcul est le suivant :

- Le calcul de l'indemnité de fin de carrière est limité aux personnes de plus de 47 ans, à la date d'arrêté des comptes.
- L'indemnité de fin de carrière est calculée dans l'hypothèse d'un départ volontaire à la retraite.
- L'indemnité (avec liquidation de la retraite) est fonction de l'ancienneté (en années révolues) et est égale à :
  - 2 mois de salaires, si l'ancienneté est comprise entre 5 ans & 10 ans,
  - 3 mois de salaires, si l'ancienneté est comprise entre 10 ans & 20 ans,

## ANNEXE

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

- 4 mois de salaires, si l'ancienneté est supérieure à 20 ans.  
 La base à retenir correspond selon l'article D1237-2 du code du travail, au douzième de la rémunération des douze derniers mois, prime & autres éléments exceptionnels indus.

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

#### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	10 161		
Terrains	3 099		
Installations générales agencements aménagements des constructions	130 895		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	4 808		
Installations générales agencements aménagements divers	199 350		7 665
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	176 761		10 087
TOTAL	514 912		17 752
Prêts, autres immobilisations financières	1 982		1 000
TOTAL	1 982		1 000
TOTAL GENERAL	527 055		18 752

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			10 161	10 161
Terrains			3 099	3 099
Installations générales agencements aménagements constr.			130 895	130 895
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			4 808	4 808
Installations générales agencements aménagements divers			207 015	207 015
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			186 847	186 847
TOTAL			532 664	532 664
Prêts, autres immobilisations financières		2 130	852	852
TOTAL		2 130	852	852
TOTAL GENERAL		2 130	543 677	543 677

ANNEXE

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	10 161			10 161
Terrains	2 024	620		2 644
Installations générales agencements aménagements constr.	126 380	492		126 872
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	4 808			4 808
Installations générales agencements aménagements divers	154 380	6 906		161 286
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	150 121	15 357		165 478
TOTAL	437 713	23 375		461 088
TOTAL GENERAL	447 873	23 375		471 249

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Terrains	620				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	492				
Instal.générales agenc.aménag.divers	6 906				
Matériel de bureau informatique mobilier	15 357				
TOTAL	23 375				
TOTAL GENERAL	23 375				

ANNEXE

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

Tableau de variation des fonds propres  
ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Réserves	607 825	62 604	10 898	10 898	670 429
Excédent ou déficit de l'exercice	62 604	62 604-	43 773		43 773
Situation nette	670 429		54 671	10 898	714 202
TOTAL I	670 429		54 671	10 898	714 202

**Tableau de variation des fonds dédiés**

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
<b>Subventions d'exploitation</b>	176 320	176 320	176 320			249 989	
Subv. SCV	9 210	9 210	9 210			8 900	
Subv. CEJ	145 495	145 495	145 495			104 577	
Subv. LAB'ON ID	5 000	5 000	5 000				
Subv. ARDML CPI LOG.SANT	16 615	16 615	16 615				
Subv. DRIVE EMPLOI						7 274	
Sbv. FSE+						129 238	
<b>TOTAL</b>	176 320	176 320	176 320			249 989	

\* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

## ANNEXE

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

### Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	234 748	32 825	50 038		217 535
Autres provisions pour risques et charges	9 680		983		8 697
<b>TOTAL</b>	<b>244 428</b>	<b>32 825</b>	<b>51 021</b>		<b>226 232</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>244 428</b>	<b>32 825</b>	<b>51 021</b>		<b>226 232</b>
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles</b>		<b>282 815</b>	<b>50 038 983</b>		

### Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	700	700	
Autres immobilisations financières	152	152	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 313	2 313	
Divers état et autres collectivités publiques	396 233	396 233	
Débiteurs divers	10 460	10 460	
Charges constatées d'avance	818	818	
<b>TOTAL</b>	<b>410 677</b>	<b>410 677</b>	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	1 000		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	2 130		

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	48 086	48 086		
Personnel et comptes rattachés	211 707	211 707		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	139 561	139 561		
Autres impôts taxes et assimilés	37 577	37 577		
Autres dettes	6 252	6 252		
<b>TOTAL</b>	<b>443 183</b>	<b>443 183</b>		

### Variation des fonds propres

voir Tableau des variations des Fonds Associatifs

### Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

## ANNEXE

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

### Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

### Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

### Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

### Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	408 936
Total	408 936

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 795
Dettes fiscales et sociales	273 860
Autres dettes	6 252
Total	310 907

## ANNEXE

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

### Détail des charges à payer

	Montant
Dettes factures non parvenues :	
- CAC honoraires exercice clos 2023	5 500
- ML Brignoles / SCV Subv & Form 2023	2 970
- ML Luberon / SCV Subv & Form 2023	22 325
Dettes provision CP	103 309
Indem. Compte Epargne Temps	105 614
Charges sociales / Provision CP & CET	58 127
Charges fiscales / Provision CP & CET	6 810
Frais de déplacements du Personnel 12.2023	6 252
Total	310 907

### Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	818
Total	818



## ANNEXE

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

### Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
ELM LEBLANC 2023 / 2024	275		
JAЕ 2023 / 2024	543		
Total	818		

### Détail des produits constatés d'avance

## - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

### Rémunération des dirigeants

Le montant des rémunérations brutes des organes de direction et d'encadrement s'élèvent sur l'exercice à 281 700€ :

-Directeurs : 221 707€

-Directrice Adjointe : 59 993€

### Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	10
Agents de maîtrise et techniciens	4
Employés	20
Total	34

### Valorisation des contributions volontaires

#### Contributions volontaires :

Conformément au règlement comptable ANC n°2018-06, complété par l'ANC 2020-08, les contributions volontaires ont fait l'objet d'une demande de valorisation auprès des communes selon cette nouvelle modalité.

Pour l'année 2023 la MIAJ n'a disposé à cette date, que d'une partie des valorisation des communes.

En conséquent les mises à dispositions ont été valorisées sur la base des éléments communiqués. Elles se sont élevées à "53 972".

Les contributions en Travail sont valorisées selon le taux horaire de 30€, reprenant le taux horaire forfaitaire retenu au titre des années précédentes soit :

- Valorisation des heures des administrateurs : 92 heures = 2 760.00€

- Valorisation des heures de l'action Parrainage : 2 100 heures = 63 000.00€

## ANNEXE

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

### - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

#### Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Charges exceptionnelles		
- Perte / Subvention CEJ 2022	8 300	67171002
- Perte / IJSS Agnès LUPO 2022	443	67200000
- Perte / IJSS Coleen FLEURISSE 2022	63	67200000
Total	8 806	