

Ass MLJ du Grand Narbonne

39968838100025

IN'ESS 30 avenue Pompidor

11100 NARBONNE

COMPTES ANNUELS

01/01/2023 au 31/12/2023

SOMMAIRE

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

<i>Rapport de présentation</i>	1
<i>Rapport de présentation</i>	2
<i>Bilan</i>	3
<i>Bilan Actif</i>	4
<i>Bilan Passif</i>	5
<i>Compte de résultat</i>	6
<i>Compte de résultat</i>	7
<i>Annexes aux comptes annuels</i>	8
<i>Annexe au bilan</i>	9
<i>Immobilisations</i>	10
<i>Amortissements</i>	11
<i>Créances et dettes</i>	12
<i>Charges constatés d'avance</i>	13
<i>Produits constatés d'avance</i>	14
<i>Tableau de suivi des fonds associatifs</i>	15
<i>Tableau de suivi des fonds dédiés</i>	16
<i>Provisions</i>	17
<i>Annexe libre 2</i>	18
<i>Soldes intermédiaires de gestion</i>	19
<i>Soldes Intermédiaires de Gestion</i>	20
<i>Bilan détaillé</i>	21
<i>Détail de l'Actif</i>	22
<i>Détail du Passif</i>	23
<i>Compte de résultat détaillé</i>	24
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	25

Etats financiers au 31/12/2023

Rapport de présentation

RAPPORT DE PRESENTATION

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Ass MLJ du Grand Narbonne** relatifs à l'exercice du **01/01/2023** au **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	1 780 376 euros
Chiffre d'affaires :	2 137 euros
Résultat net comptable :	242 714 euros

Fait à NARBONNE

Le 05/04/2024

Signature

Etats financiers au 31/12/2023

Bilan

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	370 870	183 509	187 361	218 106
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	10 731		10 731	10 190
	TOTAL (I)	381 600	183 509	198 092	228 295
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				444
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés				
	Autres créances	200 335		200 335	202 954
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	1 378 546		1 378 546	1 233 930
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	3 404		3 404	10 485
	TOTAL (II)	1 582 285		1 582 285	1 447 813
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 963 885	183 509	1 780 376	1 676 109
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				10 731	10 190
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents					- autorisés par l'organisme de tutelle
Dons en nature restant à vendre					

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	886 668	546 919
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	242 714	339 750
	Total des fonds propres	1 129 383	886 668
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
Provisions	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs		
	Total des fonds associatifs	1 129 383	886 668
Fonds dédiés	Provisions pour risques	112 632	119 301
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	112 632	119 301
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement	241 866	382 758
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés	241 866	382 758
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31 543	65 136
	Dettes fiscales et sociales	264 953	222 245
	DETTES DIVERSES		
TOTAL PASSIF	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	296 496	287 382
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 780 376	1 676 109
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	242 714,29	339 749,70
	(1) Dont à moins d'un an	296 496	287 382
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
	ENGAGEMENTS DONNES		

Etats financiers au 31/12/2023

Compte de résultat

Compte de Résultat

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	2 137	2 303
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	2 361 426	2 301 382
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	141	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	50 412	328 583
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	2 414 115	2 632 268
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	561 672	793 603
	Impôts, taxes et versements assimilés	103 928	145 922
	Rémunération du personnel	1 158 078	996 257
	Charges sociales	417 154	347 418
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	36 168	45 644
	Dotation aux provisions	8 334	15 003
	Autres charges	39 515	243 284
	Total des charges d'exploitation	2 324 849	2 587 130
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	89 266	45 138
Charges financières Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	6 961	3 811
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER	6 961	3 811
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	96 227	48 949
	Produits exceptionnels	8 377	5 139
	Charges exceptionnelles	2 243	1 196
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	6 133	3 943
	Impôts sur les sociétés	538	315
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	258 617	410 876
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	117 725	123 704
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	TOTAL DES PRODUITS	2 688 070	3 052 094
	TOTAL DES CHARGES	2 445 356	2 712 345
	EXCEDENT ou DEFICIT	242 714	339 750
	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

Etats financiers au 31/12/2023

Annexes aux comptes annuels

Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **1 780 376** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **2 688 070** euros
 - un total charges de **2 445 356** euros
 - dégage un résultat de **242 714** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2023**
- finit le **31/12/2023**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **Ass MLJ du Grand Narbonne** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	167 190		4 446			171 636
	Matériel de transport	31 816				31 816	
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	198 257		977			199 234
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		397 263		5 423		31 816	370 870
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	10 190		1 910		1 369	10 731
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	10 190		1 910		1 369	10 731
TOTAL		407 452		7 333		33 185	381 600

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers	75	611		686
	Matériel de transport	31 816		31 816	
	Matériel de bureau, mobilier	129 740	19 058		148 799
	Emballages récupérables et divers	17 526	16 498		34 024
	Immobilisations grevées de droits				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	179 157	36 168	31 816	183 509
TOTAL		179 157	36 168	31 816	183 509

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	10 731	10 731	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	50	50	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	498	498	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés	10 938	10 938	
	Divers	183 364	183 364	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	5 485	5 485	
	Charges constatées d'avance	3 404	3 404	
	TOTAL DES CREANCES	214 469	214 469	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	31 543	31 543		
	Personnel et comptes rattachés	121 550	121 550		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	116 863	116 863		
	Impôts sur les bénéfices	538	538		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	26 002	26 002		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	296 496	296 496		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		3 404	3 404
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			3 404

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	546 919			546 919
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	339 750			339 750
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	886 668			886 668

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
CEJ	371 986	247 845	117 725	241 866
SESAME	10 772	10 772		
TOTAL	382 758	258 617	117 725	241 866

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

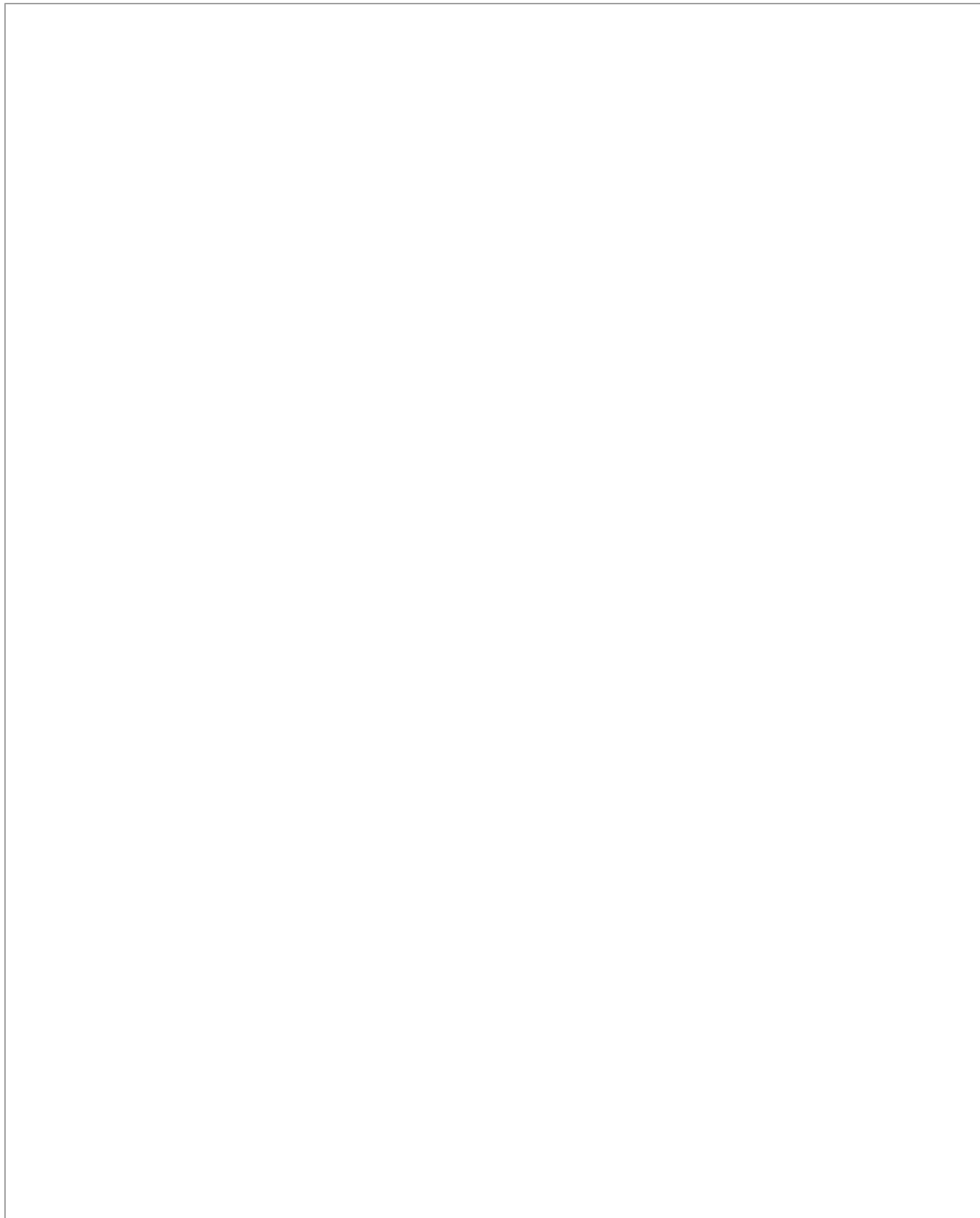
Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients	104 298			104 298
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	15 003	8 334	15 003	8 334
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	119 301	8 334	15 003	112 632
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		119 301	8 334	15 003	112 632

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		8 334	15 003	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.				

--

Annexe libre 2



Etats financiers au 31/12/2023

Soldes intermédiaires de gestion

Soldes Intermédiaires de Gestion

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Ecart	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	2 137	100,00	2 303	100,00	(166)	-7,21
Ventes de marchandises						
- Achats de marchandises						
- Variation stocks de marchandises						
MARGE COMMERCIALE						
Production vendue : Biens						
+ Production vendue : Travaux	2 137	100,00	2 303	100,00	(166)	-7,21
+ Production vendue : Services						
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	2 137	100,00	2 303	100,00	(166)	-7,21
PRODUCTION + MARGE COMMERCIALE	2 137	100,00	2 303	100,00	(166)	-7,21
- Achats stockés approvisionnement						
- Variation des stocks et approvisionnement						
- Achats de sous-traitance	185 151	N/S	223 054	N/S	(37 903)	-16,99
- Achats non stockés	13 219	618,68	22 181	963,25	(8 962)	-40,40
- Autres charges externes	363 302	N/S	548 368	N/S	(185 065)	-33,75
CONSOMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS	561 672	N/S	793 603	N/S	(231 930)	-29,22
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE	(559 536)	N/S	(791 300)	N/S	231 764	29,29
+ Subventions d'exploitation	2 361 426	N/S	2 301 382	N/S	60 044	2,61
- Impôts, taxes sur rémunérations	101 279	N/S	139 708	N/S	(38 429)	-27,51
- Autres impôts et taxes	2 649	123,98	6 214	269,85	(3 565)	-57,37
- Salaires et traitements	1 158 078	N/S	996 257	N/S	161 821	16,24
- Charges sociales	417 154	N/S	347 418	N/S	69 736	20,07
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	122 731	N/S	20 485	889,60	102 245	499,12
+ Reprises sur amortissements et provisions	15 003	702,14	278 917	N/S	(263 914)	-94,62
+ Autres produits d'exploitation	258 758	N/S	410 876	N/S	(152 118)	-37,02
+ Transfert de charges d'exploitation	35 409	N/S	49 667	N/S	(14 257)	-28,71
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions	44 501	N/S	60 647	N/S	(16 145)	-26,62
- Autres charges de gestion courante	157 240	N/S	366 987	N/S	(209 747)	-57,15
RÉSULTAT EXPLOITATION	230 158	N/S	332 310	N/S	(102 152)	-30,74
+ Quote-part sur opérations en commun						
+ Produits financiers	6 961	325,78	3 811	165,51	3 150	82,64
- Quote-part sur opérations en commun						
- Charges financières						
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	237 119	N/S	336 122	N/S	(99 003)	-29,45
Produits exceptionnels	8 377	392,04	5 139	223,18	3 237	63,00
- Charges exceptionnelles	2 243	104,99	1 196	51,94	1 047	87,56
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	6 133	287,04	3 943	171,23	2 190	55,55
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices	538	25,18	315	13,68	223	70,79
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	242 714	N/S	339 750	N/S	(97 035)	-28,56

Etats financiers au 31/12/2023

Bilan détaillé

Détail de l'Actif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Capital souscrit non appelé						
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	198 092	11,13	228 295	13,62	(30 204)	-13,23
Autres immobilisations corporelles	187 361	10,52	218 106	13,01	(30 744)	-14,10
Agencements et aménagements CCI	171 636	9,64	167 190	9,97	4 446	2,66
MATERIEL DE TRANSPORT			31 816	1,90	(31 816)	-100,0
MATERIEL INFORMAT	11 036	0,62	10 059	0,60	977	9,71
Immo. corp. Matériel bureau et info. MLJ	31 845	1,79	31 845	1,90		
Immo. corp. Matériel bureau et info. GAR	38 622	2,17	38 622	2,30		
Immo. corp. Matériel Covid-19	11 432	0,64	11 432	0,68		
MATERIEL PHOTOCOPIEUR	3 094	0,17	3 094	0,18		
MACHINE 3D (Fablab)	4 907	0,28	4 907	0,29		
MOBILIER MLJ	63 930	3,59	63 930	3,81		
Immo. corp. Mobilier MLJ	34 368	1,93	34 368	2,05		
AMORT AGENCEMENT CCI	(686)	-0,04	(75)		(611)	-817,2
AMORT. MATERIEL TRANSPORT			(31 816)	-1,90	31 816	100,00
AMORT. MATERIEL BUREAU INFORMAT	(15 475)	-0,87	(4 411)	-0,26	(11 064)	-250,7
Compte n° 28183010	(1 047)	-0,06	(47)		(1 000)	N/S
AMORT. MAT BUREAU MLJ + PHOTOCOPIEUR	(22 701)	-1,28	(28 957)	-1,73	6 257	21,61
AMORT MAT BUREAU GAR + MACHINE 3D	(41 294)	-2,32	(38 176)	-2,28	(3 119)	-8,17
AMORT MAT COVID	(4 793)	-0,27	(3 358)	-0,20	(1 434)	-42,72
AMORTISSEMENT MOBILIER	(42 310)	-2,38	(38 389)	-2,29	(3 921)	-10,21
Amortissement Mobilier MLJ	(21 179)	-1,19	(16 402)	-0,98	(4 777)	-29,13
AMORT AGENCEMENT CCI	(34 024)	-1,91	(17 526)	-1,05	(16 498)	-94,13
Autres immobilisations financières	10 731	0,60	10 190	0,61	541	5,31
Depots et cautionnements versés	8 542	0,48	8 542	0,51		
Cautionnements	2 188	0,12	1 647	0,10	541	32,83
TOTAL III - Actif Circulant NET	1 582 285	88,87	1 447 813	86,38	134 471	9,29
Avances & acomptes versés sur commandes			444	0,03	(444)	-100,0
FOURNISSEURS DEBITEURS			444	0,03	(444)	-100,0
Autres créances	200 335	11,25	202 954	12,11	(2 619)	-1,29
Rémunération	50		26		24	92,46
IRCANTEC RETRAITE	498	0,03			498	
CHEQUES VACANCES			290	0,02	(290)	-100,0
Subv. extreme urgence à recevoir	2 640	0,15			2 640	
Subv. DREETS - Contrat Engagement Jeunes	69 225	3,89	130 598	7,79	(61 373)	-46,99
Subv. CONSEIL DEP - Passeport mobilité	4 500	0,25	4 050	0,24	450	11,11
Subv. CONSEIL REG - AIOA	102 200	5,74	51 100	3,05	51 100	100,00
Subv. ARS / ARML - CPOM 2023-2027	4 799	0,27			4 799	
TAXE SUR LES SALAIRES	10 938	0,61	9 125	0,54	1 814	19,88
CONSEIL GENERAL PRODUITS A REC			2 160	0,13	(2 160)	-100,0
IJSS	5 485	0,31	5 606	0,33	(120)	-2,15
Disponibilités	1 378 546	77,43	1 233 930	73,62	144 615	11,72
CREDIT AGRICOLE DU MIDI	121 327	6,81	83 727	5,00	37 600	44,91
CREDIT AGRICOLE COMPTE/LIVRET	1 178 143	66,17	1 073 276	64,03	104 867	9,77
CA LANGUEDOC LIVRET A ASSOCIAT	79 050	4,44	76 809	4,58	2 240	2,92
CAISSE	26		117	0,01	(92)	-78,05
Charges constatées d'avance	3 404	0,19	10 485	0,63	(7 081)	-67,54
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3 404	0,19	10 485	0,63	(7 081)	-67,54
TOTAL DU BILAN ACTIF	1 780 376	100,00	1 676 109	100,00	104 268	6,22

Détail du Passif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Capitaux propres	1 129 383	63,44	886 668	52,90	242 714	27,37
Autres réserves	886 668	49,80	546 919	32,63	339 750	62,12
AUTRES RESERVES	886 668	49,80	546 919	32,63	339 750	62,12
Résultat de l'exercice	242 714	13,63	339 750	20,27	(97 035)	-28,56
TOTAL II - Autres fonds propres						
TOTAL III - Total des Provisions	112 632	6,33	119 301	7,12	(6 669)	-5,59
Provisions pour risques	112 632	6,33	119 301	7,12	(6 669)	-5,59
PROV. RISQUES. GAR. JEUNES	104 298	5,86	104 298	6,22		
PROV RUPTURES CONVENTIONNELLES			6 825	0,41	(6 825)	-100,0
Prov. pour risques litige			8 177	0,49	(8 177)	-100,0
Prov. pour risques ASP	8 334	0,47			8 334	
TOTAL IV - Total des dettes	538 362	30,24	670 140	39,98	(131 778)	-19,66
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31 543	1,77	65 136	3,89	(33 593)	-51,57
FOURNISSEURS	15 543	0,87	42 090	2,51	(26 547)	-63,07
FACTURES NON PARVENUES	16 000	0,90	23 046	1,37	(7 046)	-30,57
Dettes fiscales et sociales	264 953	14,88	222 245	13,26	42 707	19,22
CONGES PAYES A PAYER	111 418	6,26	69 691	4,16	41 727	59,87
C.E.T. A PAYER	10 133	0,57	20 214	1,21	(10 082)	-49,87
URSSAF	40 560	2,28	37 089	2,21	3 471	9,36
URSSAF - AT PMSMP	112	0,01	165	0,01	(53)	-32,10
IRCANTEC RETRAITE			6 787	0,40	(6 787)	-100,0
RETRAITE SUP CNP	11 064	0,62	9 421	0,56	1 643	17,44
MEDECINE DU TRAVAIL	636	0,04			636	
PREVOYANCE	8 611	0,48	7 400	0,44	1 211	16,36
MUTUELLE	2 751	0,15	6 394	0,38	(3 643)	-56,97
CHEQUES VACANCES	500	0,03			500	
CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA	47 405	2,66	31 134	1,86	16 271	52,26
CHARGES SOCIALES SUR CET	5 224	0,29	11 251	0,67	(6 028)	-53,57
Subv. POLE EMPLOI - Pôle emplo						
Prélèvement A la Source PAS	1 494	0,08	1 609	0,10	(115)	-7,12
IMPOTS SOCIETES SUR PLACEMENT	538	0,03	315	0,02	223	70,79
Taxe AGEFIPH (Travailleurs han			2 214	0,13	(2 214)	-100,0
ETAT CHARGES A PAYER	8 000	0,45	4 000	0,24	4 000	100,00
UNIFORMATION - CHARGES A PAYER	16 508	0,93	14 560	0,87	1 948	13,38
Produits constatés d'avance	241 866	13,59	382 758	22,84	(140 892)	-36,81
ENG A REAL SUB CPO/GJ 19/22	241 866	13,59	371 986	22,19	(130 119)	-34,98
Fonds dédiés - SESAME			10 772	0,64	(10 772)	-100,0
TOTAL DU BILAN PASSIF	1 780 376	100,00	1 676 109	100,00	104 268	6,22

Etats financiers au 31/12/2023

Compte de résultat détaillé

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	2 672 732	N/S	3 043 144	N/S	(370 412)	-12,17
Ventes de marchandises						
Production vendue Biens						
Production vendue Services + Travaux	2 137 100,00		2 303 100,00		(166)	-7,21
Production vendue Services FRANCE	2 137 100,00		2 303 100,00		(166)	-7,21
Reversement Taxe Apprentissage	2 137 100,00		2 303 100,00		(166)	-7,21
Montant net du chiffre d'affaires	2 137 100,00		2 303 100,00		(166)	-7,21
Subventions d'exploitation	2 361 426	N/S	2 301 382	N/S	60 044	2,61
Subv. POLE EMPLOI	138 692	N/S	134 008	N/S	4 684	3,50
SUBV. GN - FONCTIONNEMENT	260 000	N/S	260 000	N/S		
Subv. GRAND NARBONNE - Inter. MLJ Razimb	16 341	764,78	25 000	N/S	(8 659)	-34,64
Subv. DIRECCTE - CPO	604 854	N/S	598 865	N/S	5 989	1,00
SUBV. DIRECCTE - PARRAINAGE	15 250	713,72	12 200	529,80	3 050	25,00
Subv. DIRECCTE - Obligation de formation	55 058	N/S	51 849	N/S	3 209	6,19
Subv. DREETS - Contrat Engagement Jeunes	1 056 900	N/S	1 024 175	N/S	32 725	3,20
Subv. CGET PREF - Interv. MLJ Razimbaud	20 000	936,02	23 700	N/S	(3 700)	-15,61
SUBV. CGET PREF - PARRAINAGE	4 575	214,12	4 575	198,68		
SUBV. CONS. DEP. - PRO. EXT. URG.	10 560	494,22	10 560	458,58		
SUBV. CONS. DEP. - PDI RSA	40 000	N/S	34 000	N/S	6 000	17,65
SUBV. CONS. DEP. - PASSEPORT MOBI	15 000	702,02	13 500	586,26	1 500	11,11
Subv. CONSEIL REG. - AIOA	102 200	N/S	102 200	N/S		
Subv. ARS / ARML - Psychologue			6 750	293,13	(6 750)	-100,0
ARS / ARML (CPOM 2023-2027)	11 997	561,45			11 997	
Subv. Etat SDJES 11 Sesame	6 000	280,81			6 000	
Subv. ETAT SDJES 11 - Sesame Animation	4 000	187,20			4 000	
Reprises sur provisions, transferts de charges	50 412	N/S	328 583	N/S	(278 171)	-84,66
Repris. provis. risq. & ch. exploi	6 825	319,43			6 825	
REP. PROV. RISQ. RUPTURE CONV.	8 177	382,71	7 401	321,38	777	10,49
Repr. prov. fin de contrat			8 067	350,34	(8 067)	-100,0
REPRISE PROV. GARANTIE JEUNES			212 800	N/S	(212 800)	-100,0
Repr. prov. Subv. Orange			7 972	346,18	(7 972)	-100,0
reprise provision promeneur du net			2 000	86,85	(2 000)	-100,0
REPR. PROV. IND. RETRAITE			40 677	N/S	(40 677)	-100,0
URSSAF TROP VERSE	1 667	78,00			1 667	
Transfert de charges IJ PREVOYANCE	7 418	347,18	20 203	877,35	(12 785)	-63,28
Transfert rbst frais de format	3 830	179,26	10 075	437,51	(6 245)	-61,98
Transfert ASP CGET 00044 CM	22 314	N/S	18 889	820,27	3 426	18,14
Transfert rbst EDENRED	180	8,42	500	21,71	(320)	-64,00
Autres produits d'exploitation	258 758	N/S	410 876	N/S	(152 118)	-37,02
Produits divers gestion couran	141	6,59			141	
REP. RESS. NON UTIL. GARANTIE JEU	247 845	N/S	396 399	N/S	(148 554)	-37,48
Repr. Fonds dédiés SESAME	10 772	504,16	14 478	628,71	(3 706)	-25,59
Total des charges d'exploitation	2 442 574	N/S	2 710 834	N/S	(268 259)	-9,90
Autres achats et charges externes	561 672	N/S	793 603	N/S	(231 930)	-29,22
Prestation développement management équi	2 700	126,36	3 434	149,14	(734)	-21,38
Prestations Service Civique	220	10,30	450	19,54	(230)	-51,11
Prestation de service - Contrôle médical			795	34,51	(795)	-100,0
PRESTATION DE SCAN - ARCHIVAGE NUMERIQUE			2 692	116,91	(2 692)	-100,0
Prestation mise en place antenne QJE	792	37,07	2 836	123,14	(2 043)	-72,06

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Prestation Parrainage	2 177	101,89	2 300	99,88	(123)	-5,35
Prestations PACEA / CEJ	132 929	N/S	164 748	N/S	(31 818)	-19,31
Prestation Procédure Extrême U	10 560	494,22	10 560	458,58		
Prestation Passeport Mobilité	15 000	702,02	13 500	586,26	1 500	11,11
Convention Sesame	19 772	925,37	19 729	856,77	43	0,22
Convention Sesame - Animation	1 000	46,80			1 000	
PRESTATIONS FRAIS EVENEMENTIELS			2 010	87,29	(2 010)	-100,0
CARBURANT	4 393	205,59	4 491	195,04	(98)	-2,19
FOURNIT. ENTRETIEN & PETIT EQU	3 792	177,46	9 968	432,89	(6 177)	-61,96
FOURNITURES ADMINISTRATIVES	3 845	179,93	3 633	157,75	212	5,84
Achat kit hygiène	1 190	55,70	4 089	177,57	(2 899)	-70,89
Sous-traitance generale			967	42,00	(967)	-100,0
LOCATION LOCAUX INESS	35 779	N/S	36 858	N/S	(1 078)	-2,93
Location salle	358	16,75	2 581	112,08	(2 223)	-86,13
Location Box center 11 (archive)	3 409	159,55	3 409	148,04		
Location locaux QJ	60 708	N/S	37 024	N/S	23 684	63,97
Location véhicule			48	2,08	(48)	-100,0
Location véhicules longue durée	39 093	N/S	4 537	197,04	34 556	761,58
LOCATION TBI	3 024	141,53	2 880	125,07	144	5,00
Location copieur	9 009	421,65	12 678	550,57	(3 669)	-28,94
Location imprimante	1 809	84,68	4 240	184,13	(2 431)	-57,33
Location matériel téléphonie			48 519	N/S	(48 519)	-100,0
Energies locaux INESS	8 890	416,04	27 429	N/S	(18 539)	-67,59
Charges Locaux QJ	8 816	412,60	12 544	544,74	(3 728)	-29,72
Entretiens locaux INESS	3 732	174,66	3 312	143,83	420	12,68
Entretien locaux QJ	12 888	603,17	10 847	471,06	2 041	18,81
Entretien essuie mains QJ	1 390	65,06	1 091	47,37	299	27,45
ENTRETIEN ET REPARATIONS VEHICULES	5 184	242,62	1 937	84,11	3 247	167,66
MAINTENANCE PHOTOCOPIES	2 118	99,15	2 605	113,11	(486)	-18,67
MAINTENANCE IMPRIMANTES HP	3 362	157,34	3 735	162,21	(374)	-10,00
MAINTENANCE LOGICIELS	1 432	67,01	1 313	57,03	119	9,03
Maintenance site internet	1 134	53,07	564	24,49	570	101,06
Maintenance informatique	18 610	870,95	21 823	947,71	(3 214)	-14,73
MAINTENANCE PORTES AUTOMATIQUES QJ	150	7,02	300	13,03	(150)	-50,00
ASSURANCE / LOCATION COPIEURS IMPRIMANTE	96	4,49			96	
ASSURANCE SUR LLD VEHICULES	795	37,22	27	1,18	768	N/S
ASSURANCES AUTOMOBILE	4 520	211,55	2 042	88,67	2 478	121,37
ASSURANCES R.C.	1 758	82,28	1 679	72,93	79	4,67
ASSURANCE LOCAUX INESS	1 172	54,85	1 120	48,63	52	4,66
Assurance locaux QJ	326	15,25	310	13,48	16	5,00
ASSURANCE - FRAIS DE GESTION	71	3,33	71	3,09		
Assurance Auto-mission salarié	2 662	124,60	3 199	138,93	(537)	-16,78
Primes d'assurance sur matériels divers	7	0,35			7	
ARIAL ASSURANCES - IFC			63 458	N/S	(63 458)	-100,0
Documentation générale	608	28,46	590	25,60	19	3,14
Documentation technique	3 830	179,26	3 735	162,18	96	2,57
Frais de colloques, semin., confer	7 106	332,55			7 106	
Personnel interimaire	11 631	544,36	61 585	N/S	(49 954)	-81,11
Personnel mis à dispo GEASA	17 081	799,41	9 230	400,83	7 851	85,06
Personnel mis à dispo MAIRIE			39 086	N/S	(39 086)	-100,0
HONORAIRES	33 047	N/S	32 889	N/S	158	0,48
DEPOT COMPTES ANNUELS JO			(100)	-4,34	100	100,00
Contrôle technique réglementaire BAT	275	12,85	3 192	138,60	(2 917)	-91,40
FORMATION	4 810	225,11	11 662	506,44	(6 852)	-58,75
Prestations à destination des salariés			780	33,87	(780)	-100,0
COMMUNICATION	11 768	550,78	30 493	N/S	(18 725)	-61,41
Cadeaux (fleuriste evenement)	371	17,35	639	27,77	(269)	-42,04
Cadeaux (autres)	40	1,87	146	6,34	(106)	-72,69
BROCHURES SOCIAL SANTE	587	27,46			587	
PORT SUR ACHAT			1 080	46,90	(1 080)	-100,0
INDEMNITE TRANSPORT	14	0,66	49	2,13	(35)	-71,43
MISSIONS AUTRES	3 700	173,15	392	17,04	3 307	842,76
MISSIONS Km	1 756	82,17	4 088	177,53	(2 332)	-57,05

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
MISSIONS Autoroute Péage Parki	1 783	83,44	1 436	62,37	347	24,14
MISSIONS Télétravail			1 240	53,85	(1 240)	-100,0
RECEPTIONS	4 438	207,71	7 732	335,77	(3 294)	-42,60
Frais de téléphonie Postes Mobiles	1 944	90,97	2 001	86,91	(58)	-2,88
Frais de téléphonie Postes fixes	3 919	183,43	4 145	180,01	(226)	-5,45
Frais de téléphonie Video			84	3,65	(84)	-100,0
Téléphonie application mobile ligne prof			294	12,77	(294)	-100,0
Clé 4G	1 338	62,63	1 143	49,62	196	17,12
FRAIS POSTAUX	8 334	390,05	5 135	223,00	3 199	62,30
INTERNET FIBRE CCI	1 485	69,52	1 732	75,23	(247)	-14,25
Hébergement site internet	165	7,73	89	3,87	76	85,44
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	388	18,17	358	15,56	30	8,34
Frais de gestion Edenred	40	1,88	40	1,74		
Frais de gestion Leasing			240	10,42	(240)	-100,0
Frais de résiliation téléphonie mobile			381	16,55	(381)	-100,0
Frais de gestion Titres Restaurant	148	6,92	96	4,16	52	54,51
FRAIS DE GESTION CARTES TICKET FLEET PRO	358	16,77	14	0,62	344	N/S
FRAIS DE GESTION ANCV			138	6,01	(138)	-100,0
Frais de gestion Contraventions ARVAL	6	0,28			6	
Cotisation UNML	2 840	132,92	2 796	121,42	44	1,57
Cotisation livraison rapide AMAZON			24	1,04	(24)	-100,0
AFFILIATION FFSE			155	6,73	(155)	-100,0
Cotisations GEASA	2 055	96,18	1 321	57,36	734	55,58
COTISATIONS ARML	5 133	240,23	5 088	220,96	45	0,88
Impôts, taxes et versements assimilés	103 928	N/S	145 922	N/S	(41 994)	-28,78
PART. EMPLOY. FORMATION CONTIN	26 996	N/S	72 652	N/S	(45 656)	-62,84
1% CDD	1 752	81,99	1 448	62,89	304	20,96
TAXE SUR LES SALAIRES	72 531	N/S	65 608	N/S	6 923	10,55
TAXE HABITATION	4 000	187,20	4 000	173,71		
Taxe AGEFIPH (Travailleurs han	(1 351)	-63,23	2 214	96,15	(3 565)	-161,0
Salaires et traitements	1 158 078	N/S	996 257	N/S	161 821	16,24
Rémunération du personnel	972 527	N/S	858 195	N/S	114 332	13,32
SALAIRE / PRIME A PAYER			(529)	-22,98	529	100,00
CONGES PAYES	41 727	N/S	5 537	240,45	36 190	653,59
COMPTE EPARGNE TEMPS A PAYER	(10 082)	471,8	36	1,58	(10 118)	N/S
PPV	46 359	N/S	55 335	N/S	(8 976)	-16,22
INDEMNITE SERVICE CIVIQUE			323	14,02	(323)	-100,0
INDEMNITE LICENCIEMENT			8 177	355,11	(8 177)	-100,0
INDEMNITE DE RUPTURE CONVENTIONNELLE	29 668	N/S	3 328	144,54	26 339	791,34
IJSS Brutes - Ajustement du Net	77 880	N/S	65 855	N/S	12 025	18,26
Charges sociales du personnel	417 154	N/S	347 418	N/S	69 736	20,07
COTISATIONS URSSAF	254 845	N/S	210 170	N/S	44 675	21,26
Cotisation URSSAF AT PMSMP	641	30,00	750	32,58	(109)	-14,57
COTISATIONS SANTE	12 922	604,74	10 135	440,11	2 787	27,50
COTISATIONS RETRAITE SUP CNP	24 939	N/S	21 743	944,21	3 196	14,70
COTISATION RETRAITE IRCANTEC	46 759	N/S	40 656	N/S	6 102	15,01
COTISATIONS PREVOYANCE	21 996	N/S	19 310	838,58	2 685	13,91
CHARGES SOC. S/C.P. A PAYER	16 271	761,48	1 148	49,87	15 122	N/S
CHARGES SOCIALES SUR CET A PAYER	(6 028)	282,1	225	9,78	(6 253)	N/S
CHARGES SOCIALES A PAYER			(314)	-13,65	314	100,00
Titres Restaurant	37 389	N/S	24 946	N/S	12 443	49,88
CHEQUES VACANCES			13 540	588,00	(13 540)	-100,0
MEDECINE DU TRAVAIL	7 422	347,36	5 108	221,84	2 314	45,29
Dotation aux amortissements sur immobilisations	36 168	N/S	45 644	N/S	(9 477)	-20,76
DOT. AMORT. IMMOB. CORPORELLES	36 168	N/S	45 644	N/S	(9 477)	-20,76

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Dotations aux prov. pour risques et charges	8 334	390,04	15 003	651,51	(6 669)	-44,45
DOT PROV RUPT. CONVENTIONNELLE			6 825	296,40	(6 825)	-100,0
Dot.prov. risques litige			8 177	355,11	(8 177)	-100,0
Dot.prov. risques et charges ASP	8 334	390,04			8 334	
Autres charges de gestion courante	157 240	N/S	366 987	N/S	(209 747)	-57,15
REDEVANCE I-MILO	26 988	N/S	21 180	919,77	5 808	27,42
Redevance Logiciel MANA TIME/SO			190	8,23	(190)	-100,0
Redevance ISIRH	3 110	145,56	3 056	132,72	54	1,77
Redevance WordPress	360	16,85	325	14,11	35	10,77
REDEVANCE OVH INFORMATIQUE	11	0,51	12	0,54	(1)	-11,53
Sauvegarde serveur OVH	29	1,38	24	1,04	5	22,38
Compte Echange OVH	5 666	265,18	2 768	120,21	2 898	104,69
Redevance SCPA musique standar			46	1,98	(46)	-100,0
Redevance logiciel Adobe	2 160	101,10	73	3,16	2 088	N/S
Redevance application Shaker 31	2 000	93,60	2 000	86,85		
Redevance application JOE	(810)	-37,91	810	35,18	(1 620)	-200,0
CHARGES DE GESTION CPO			212 800	N/S	(212 800)	-100,0
ENGAGEMENT REALISER CPO 19/22			123 704	N/S	(123 704)	-100,0
Reports en fonds dédiés CEJ	117 725	N/S			117 725	
Résultat d'exploitation	230 158	N/S	332 310	N/S	(102 152)	-30,74
Total des produits financiers	6 961	325,78	3 811	165,51	3 150	82,64
Autres intérêts et produits assimilés	6 961	325,78	3 811	165,51	3 150	82,64
INTERETS COMPTE SUR LIVRET	6 961	325,78	3 811	165,51	3 150	82,64
Total des charges financières						
Résultat financier	6 961	325,78	3 811	165,51	3 150	82,64
Résultat courant avant impôts	237 119	N/S	336 122	N/S	(99 003)	-29,45
Total des produits exceptionnels	8 377	392,04	5 139	223,18	3 237	63,00
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	8	0,37	805	34,95	(797)	-99,03
AUTRES PROD. EXCEPT. SUR OP. G	6	0,29	805	34,95	(799)	-99,24
Produits sur exercices antérieurs	2	0,08			2	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	8 369	391,67	4 334	188,23	4 034	93,08
PROD CESSION IMMOB CORPO	8 369	391,67	4 334	188,23	4 034	93,08
Total des charges exceptionnelles	2 243	104,99	1 196	51,94	1 047	87,56
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	875	40,93	862	37,42	13	1,50
PERTE EXCEP.SUR OPERATION GEST	875	40,93	862	37,42	13	1,50
Charges exceptionnelles sur opération en capital	1 369	64,06	334	14,52	1 034	309,28
Dotation immo exceptionnelle	1 369	64,06	334	14,52	1 034	309,28
Résultat exceptionnel	6 133	287,04	3 943	171,23	2 190	55,55
Impôts sur les bénéfices	538	25,18	315	13,68	223	70,79
IMPOTS SUR LES PLACEMENTS	538	25,18	315	13,68	223	70,79

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Résultat de l'exercice	242 714	N/S	339 750	N/S	(97 035)	-28,56

**ASSOCIATION MISSION LOCALE JEUNES
DU GRAND NARBONNE**

**30 Avenue Pompidor
11100 NARBONNE**

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

Exercice clos le 31.12.2023

**ASSOCIATION MISSION LOCALE JEUNES
DU GRAND NARBONNE**

**Siège : 30 Avenue Pompidor
11100 NARBONNE**

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

Exercice clos le 31 Décembre 2023

Aux Membres de l'Association,

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 JEUNES DU GRAND NARBONNE (M.L.J)**, 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. 823-9 et R.823-7 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux Membres de l'Association

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Trésorier le 27 février 2024.

Responsabilités du Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut

raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du Code de Commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le Commissaire aux Comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;*
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;*
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;*
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;*
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.*

Fait à NARBONNE (11100),
Le 02 mai 2024.

HOLDING SUD GESTION
Représentée par Pierre CHABBERT
Commissaire aux Comptes Associé

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, mat. et outillage indus.	370 870	183 509	187 361	218 106
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières	10 731		10 731	10 190
	TOTAL (I)	381 600	183 509	198 092	228 295
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				444
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés				
	Autres créances	200 335		200 335	202 954
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	1 378 546		1 378 546	1 233 930
	Charges constatées d'avance	3 404		3 404	10 485
	TOTAL (II)	1 582 285		1 582 285	1 447 813
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 963 885	183 509	1 780 376	1 676 109
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				10 731	
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents					
Dons en nature restant à vendre					



Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecart de réévaluation	886 668	546 919
	Réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	242 714	339 750
	Total des fonds propres	1 129 383	886 668
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports			
- Legs et donations			
- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables			
Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Droits des propriétaires			
Ecart de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Total des autres fonds associatifs			
Total des fonds associatifs	1 129 383	886 668	
Provisions			
Provisions pour risques	112 632	119 301	
Provisions pour charges			
Total des provisions	112 632	119 301	
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement	241 866	382 758	
Sur dons manuels affectés			
Sur legs et donations affectés			
Total des fonds dédiés	241 866	382 758	
DETTES (1)			
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31 543	65 136	
Dettes fiscales et sociales	264 953	222 245	
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance			
Total des dettes	296 496	287 382	
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF	1 780 376	1 676 109	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	242 714,29	339 749,70	
(1) Dont à moins d'un an	296 496	287 382	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	2 137	2 303
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	2 361 426	2 301 382
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	141	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	50 412	328 583
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	2 414 115	2 632 268
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	561 672	793 603
	Impôts, taxes et versements assimilés	103 928	145 922
	Rémunération du personnel	1 158 078	996 257
	Charges sociales	417 154	347 418
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	36 168	45 644
	Dotation aux provisions	8 334	15 003
	Autres charges	39 515	243 284
	Total des charges d'exploitation	2 324 849	2 587 130
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	89 266	45 138
Charges financières Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	6 961	3 811
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER	6 961	3 811
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	96 227	48 949
	Produits exceptionnels	8 377	5 139
	Charges exceptionnelles	2 243	1 196
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	6 133	3 943
	Impôts sur les sociétés	538	315
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	258 617	410 876
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	117 725	123 704
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	TOTAL DES PRODUITS	2 688 070	3 052 094
	TOTAL DES CHARGES	2 445 356	2 712 345
	EXCEDENT ou DEFICIT	242 714	339 750
	PRODUITS Bénévolat Prestations en nature Dons en nature CHARGES Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens et services Personnel bénévole		

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients	104 298			104 298
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Autres	15 003	8 334	15 003	8 334
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	119 301	8 334	15 003	112 632
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		119 301	8 334	15 003	112 632

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		8 334	15 003	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.				



Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **1 780 376** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **2 688 070** euros
 - un total charges de **2 445 356** euros
 - dégage un résultat de **242 714** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2023**
- finit le **31/12/2023**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **Ass MLJ du Grand Narbonne** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.



Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Vente p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenc. aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	167 190		4 446			171 636
	Matériel de transport	31 816				31 816	
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	198 257		977			199 234
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grevées de droits						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		397 263		5 423		31 816	370 870
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	10 190		1 910		1 369	10 731
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	10 190		1 910		1 369	10 731
TOTAL		407 452		7 333		33 185	381 600



Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal, agencement, aménagement divers	75	611		686
	Matériel de transport	31 816		31 816	
	Matériel de bureau, mobilier	129 740	19 058		148 799
	Emballages récupérables et divers	17 526	16 498		34 024
	Immobilisations grevées de droits				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	179 157	36 168	31 816	183 509
TOTAL		179 157	36 168	31 816	183 509



Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	10 731	10 731	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	50	50	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	498	498	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés	10 938	10 938	
	Divers	183 364	183 364	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	5 485	5 485	
	Charges constatées d'avance	3 404	3 404	
	TOTAL DES CREANCES	214 469	214 469	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1 an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	31 543	31 543		
	Personnel et comptes rattachés	121 550	121 550		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	116 863	116 863		
	Impôts sur les bénéfices	538	538		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	26 002	26 002		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	296 496	296 496		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				



Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		3 404	3 404
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			3 404



Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			



Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	546 919			546 919
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	339 750			339 750
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	886 668			886 668



Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
CEJ	371 986	247 845	117 725	241 866
SESAME	10 772	10 772		
TOTAL	382 758	258 617	117 725	241 866

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				



**ASSOCIATION MISSION LOCALE JEUNES
DU GRAND NARBONNE**

**30 Avenue Pompidor
11100 NARBONNE**

**RAPPORT SPÉCIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES**

Exercice clos le 31.12.2023

ASSOCIATION MISSION LOCALE JEUNES DU GRAND NARBONNE

Siège : 30 Avenue Pompidor
11100 NARBONNE

RAPPORT SPÉCIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES

Exercice clos le 31 Décembre 2023

Aux Membres de l'Association,

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de votre Association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées visées à l'article L 612-5 du Code de Commerce.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions.

Il vous appartient, selon les termes de l'article R.612-5 du Code de Commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Par ailleurs, il nous appartient, le cas échéant, de vous communiquer les informations prévues à l'article R.612-6 du Code de Commerce relatives à l'exécution, au cours de l'exercice écoulé, des conventions déjà approuvées par l'assemblée générale.

.../...

.../...

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du Code de Commerce.

CONVENTIONS DEJA APPROUVEES PAR L'ORGANE DELIBERANT

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention déjà approuvée par l'organe délibérant dont l'exécution se serait poursuivie au cours de l'exercice écoulé.

Fait à NARBONNE (11100),
Le 02 mai 2024.

HOLDING SUD GESTION
Représentée par Pierre CHABBERT
Commissaire aux Comptes Associé

