

COMPTES ANNUELS

En euros

Association MISSION LOCALE EPINAL

16 Quai André Barbier
88000 EPINAL

Exercice clos au 31/12/2023

APE : 8899B

SIRET : 40853745400055

CABINET BEX

Siège social : Zone d'activité de la Roche - 9 Allée Des Rapailles 88000 EPINAL
Tél : 03 29 82 63 63 Fax : 03 29 82 63 64

BAT B 2, Rue Alphonse Matter 88100 SAINT DIE
Tél : 03 29 56 87 88 Fax : 03 29 567 568

E mail : contact@cabinet-bex.fr
Site internet : www.cabinet-bex.fr

Comptes annuels

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		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	9 175	8 329	846	1 206
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, mat. et outillage indus.	17 974	12 811	5 163	6 987
	Autres immobilisations corporelles	205 651	143 211	62 440	41 304
	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	99 000		99 000	99 000
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières	14 800		14 800	8 550
	TOTAL (I)	346 599	164 351	182 248	157 047
	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				10 585
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	18 121		18 121	
	Autres créances	279 797		279 797	507 951
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	5 860		5 860	5 720
	DISPONIBILITES	775 150		775 150	812 012
	Charges constatées d'avance	32 032		32 032	18 231
	TOTAL (II)	1 110 959		1 110 959	1 354 499
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 457 559	164 351	1 293 208	1 511 545

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(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

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	17 900	17 900
	Ecart de réévaluation		
	Réserves	552 526	451 968
	Report à nouveau	100 558	
	Résultat de l'exercice	7 648	201 116
	Total des fonds propres	678 632	670 984
	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		
Provisions	Droits des propriétaires		
	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	4 739	10 139
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs	4 739	10 139
	Total des fonds associatifs	683 371	681 123
	Provisions pour risques	2 837	
	Provisions pour charges	78 544	84 817
	Total des provisions	81 381	84 817
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement	216 554	207 884
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés	216 554	207 884
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers	101 619	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 716	149 496
	Dettes fiscales et sociales	176 566	149 386
	DETTES DIVERSES		
TOTAL PASSIF	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8 274
	Autres dettes		230 565
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	311 902	537 722
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 293 208	1 511 545
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	7 647,73	201 115,92
	(1) Dont à moins d'un an	222 726	537 722
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
	ENGAGEMENTS DONNES		

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	2 940	
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	1 553 549	1 749 255
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	58 080	39 785
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	1 614 569	1 789 039
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	459 427	392 592
	Impôts, taxes et versements assimilés	71 602	69 396
	Rémunération du personnel	772 185	680 242
	Charges sociales	249 558	221 943
	Subventions accordées par l'association	5 725	223 650
	Dotation aux amortissements et dépréciations	23 559	32 309
	Dotation aux provisions	2 837	16 677
	Autres charges		
	Total des charges d'exploitation	1 584 891	1 636 810
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	29 678	152 230
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	5 619	3 000
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	191	12
	2 - RESULTAT FINANCIER	5 428	2 989
Charges financières	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	35 106	155 218
	Produits exceptionnels	15 073	4 296
	Charges exceptionnelles	32 357	7 359
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(17 284)	(3 063)
	Impôts sur les sociétés	1 504	444
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	194 887	244 292
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	203 557	194 887
TOTAL DES PRODUITS		1 830 148	2 040 627
TOTAL DES CHARGES		1 822 500	1 839 511
EXCEDENT ou DEFICIT		7 648	201 116
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

Détail du compte de fonctionnement

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	1 614 569	100,00	1 789 039	100,00	(174 471)	-9,75
Prestations de services	2 940	0,18			2 940	
708300 LOYERS DE SCPI	2 940	0,18			2 940	
Subventions d'exploitation	1 553 549	96,22	1 749 255	97,78	(195 706)	-11,19
741130 DIRRECTE CPO	430 032	26,63	430 931	24,09	(899)	-0,21
741131 DIRRECTE PARRAINAGE	5 490	0,34	4 270	0,24	1 220	28,57
741200 DGEFP GARANTIE JEUNES CEJ	654 900	40,56	800 525	44,75	(145 625)	-18,19
741210 OBLIGATION FORMATION	48 851	3,03	49 137	2,75	(286)	-0,58
741230 COM D'AGGLO EPINAL PARTENARIAT	77 718	4,81	112 825	6,31	(35 108)	-31,12
741240 FONDS INCLUSION EMPLOI			10 000	0,56	(10 000)	-100,00
741250 DEPT PERMIS DE CONDUIRE	14 500	0,90	15 000	0,84	(500)	-3,33
742110 REGION	140 000	8,67	145 350	8,12	(5 350)	-3,68
742130 ACTIONS SANTE ARS			3 116	0,17	(3 116)	-100,00
742143 UNIFORMATION RBT FORMAT°	609	0,04	5 226	0,29	(4 617)	-88,35
742145 SUBVENTION TAXE APPRENTISSAGE	1 737	0,11	3 433	0,19	(1 696)	-49,41
742147 LUTTE PRECARITE MENSTRUELLE	2 185	0,14	2 185	0,12		
742148 SUBVENTION ML ST DIE AAP REPERER	16 859	1,04			16 859	
742150 POLE EMPLOI	110 328	6,83	103 122	5,76	7 206	6,99
743100 CONSEIL DEPT FAIJ FMS	18 900	1,17	18 900	1,06		
744120 COM COM PARTENARIATS	31 442	1,95	45 235	2,53	(13 793)	-30,49
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	58 080	3,60	39 785	2,22	18 295	45,99
781500 REP PROV P RISQ ET CHARGES	6 272	0,39			6 272	
781600 REPRISE PROV DEP IMMOS CORP	29 780	1,84	2 614	0,15	27 166	N/S
791240 TRANF. CHARGES IJ CPAM	12 820	0,79	11 469	0,64	1 351	11,78
791242 AIDES A L'EMPLOI	1 483	0,09	18 120	1,01	(16 637)	-91,82
791250 CHEQUES DEJEUNER	7 725	0,48	7 582	0,42	143	1,89
Total des charges d'exploitation	1 584 891	98,16	1 636 810	91,49	(51 919)	-3,17
Autres achats et charges externes	459 427	28,46	392 592	21,94	66 835	17,02
604100 INCINERATION ARCHIVES	255	0,02			255	
604200 REPORTAGE VIDEO			3 950	0,22	(3 950)	-100,00
606110 EDF	3 904	0,24	7 522	0,42	(3 618)	-48,10
606130 EAU	416	0,03	483	0,03	(67)	-13,87
606300 FOURN. ENT. & PT EQUIPEMT	11 620	0,72	600	0,03	11 020	N/S
606400 FOUR. ADMINISTRATIVES	24 697	1,53	18 422	1,03	6 275	34,06
613200 LOYER LOCAL	77 740	4,81	49 152	2,75	28 588	58,16
613210 AUTRES LOCATIONS IMMOBILIERES			385	0,02	(385)	-100,00
613520 LOC. ALCATEL STANDARD 07/22	3 804	0,24	4 565	0,26	(761)	-16,67
613540 LOCATIONS MOBILIERES	1 324	0,08	2 657	0,15	(1 334)	-50,19
613550 LOCATION VEHICULE 208 NOIR FIN 05.	4 573	0,28	4 573	0,26		
613551 LOCATION VEHICULE 208 BLANCHE FIN	5 211	0,32	4 807	0,27	404	8,41
614000 CHARGES LOCATIVES VOSGELIS	14 000	0,87			14 000	
615200 ENTRETIEN DES IMMEUBLES	44 436	2,75	112 010	6,26	(67 574)	-60,33
615500 ENTRETIEN BIENS MOBILIERES	500	0,03	2 334	0,13	(1 834)	-78,58
615600 MAINTENANCE	25 541	1,58	19 237	1,08	6 303	32,77
616000 PRIMES D'ASSURANCE	11 361	0,70	9 345	0,52	2 016	21,57
616300 COTISATION TAUX AT STAGIAIRES	822	0,05	1 230	0,07	(408)	-33,14
618100 ABONNEMENT, DOCUMENTATION	1 936	0,12	3 122	0,17	(1 186)	-38,00
622600 HONORAIRES	24 612	1,52	23 942	1,34	670	2,80
622603 AUTRES HONORAIRES	19 508	1,21	3 090	0,17	16 418	531,33
622611 HONORAIRES I MILO	11 380	0,70	9 720	0,54	1 660	17,08
622630 HONORAIRES SANTE	10 460	0,65	16 401	0,92	(5 941)	-36,23
622650 HONORAIRES INTERVENANTS JEUNES	41 218	2,55	25 250	1,41	15 968	63,24
622860 ENVELOPPES MOBILITE JEUNES	755	0,05	1 141	0,06	(385)	-33,78
622890 AIDE AU PERMIS	30 229	1,87	8 594	0,48	21 635	251,73
623100 PUBLICITES	16 265	1,01	7 633	0,43	8 633	113,11
623400 CADEAUX	9 462	0,59	3 620	0,20	5 842	161,38

Détail du compte de fonctionnement

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
624400	DEMENAGEMENT	6 581	0,41			6 581	
625100	DEPLA.MISSIONS	15 884	0,98	17 980	1,00	(2 096)	-11,66
625110	DEPLACEMENTS PARRAINS	2 910	0,18	1 639	0,09	1 271	77,51
625130	DEPLACEMENTS JEUNES	2 042	0,13	2 605	0,15	(563)	-21,62
625140	DEPLCTS JEUNES PROMO METIERS	5 484	0,34	1 974	0,11	3 511	177,87
625600	RECEPTIONS	7 878	0,49	5 083	0,28	2 796	55,00
626100	FRAIS POST AUX	1 735	0,11	1 506	0,08	230	15,25
626200	FRAIS TELECOM.	15 534	0,96	13 021	0,73	2 513	19,30
627000	SERVICES BANCAIRES ET ASS	941	0,06	1 019	0,06	(78)	-7,62
628100	COTISATIONS	4 409	0,27	3 981	0,22	428	10,75
Impôts, taxes, versements assimilés		71 602	4,43	69 396	3,88	2 206	3,18
631100	TAXE SUR LES SALAIRES	42 244	2,62	41 282	2,31	962	2,33
631300	FORMATION CONTINUE	19 413	1,20	17 751	0,99	1 662	9,36
633300	PART. FORMATION PROF.	1 983	0,12	10 363	0,58	(8 380)	-80,86
635120	TAXE FONCIERE	7 962	0,49			7 962	
Rémunération du personnel		772 185	47,83	680 242	38,02	91 942	13,52
641100	SALAIRES BRUTS	714 823	44,27	661 628	36,98	53 195	8,04
641110	INDEMNITES DEPART RETRAITE	4 394	0,27			4 394	
641200	VAR PROV CONGES A PAYER	11 243	0,70	3 543	0,20	7 700	217,30
641210	PRIMES DE PRECARITE	3 552	0,22	(3 243)	-0,18	6 794	209,53
641400	INDEMNITES JOURNALIERES	13 009	0,81	7 847	0,44	5 162	65,78
641440	PRIME DE PARTAGE DE LA VALEUR	22 113	1,37	10 467	0,59	11 646	111,27
641460	MEDAILLES DU TRAVAIL	3 051	0,19			3 051	
Charges sociales		249 558	15,46	221 943	12,41	27 614	12,44
645100	COTISATIONS URSSAF	166 925	10,34	150 327	8,40	16 598	11,04
645200	PROV. CHARGES SUR CP	4 406	0,27	66		4 340	N/S
645205	CHARGES SUR PRIMES PRECARITE	1 422	0,09	(1 243)	-0,07	2 665	214,38
645300	COTISATIONS IRCANTEC	18 701	1,16	17 805	1,00	897	5,04
645310	COTISATIONS PREVOYANCE	14 927	0,92	13 728	0,77	1 199	8,74
645500	COTISATIONS MUTUELLE	10 245	0,63	10 066	0,56	179	1,78
645600	COTISATIONS MALAKOFF	11 148	0,69	9 952	0,56	1 195	12,01
647500	MEDECINE DU TRAVAIL	2 732	0,17	2 601	0,15	131	5,04
647711	CHEQUES DE JEUNER	19 051	1,18	18 641	1,04	410	2,20
Subventions accordées par l'association		5 725	0,35	223 650	12,50	(217 925)	-97,44
657000	SUBVENTIONS NON REALISEES	5 725	0,35	223 650	12,50	(217 925)	-97,44
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		23 559	1,46	32 309	1,81	(8 750)	-27,08
681110	DOT.AMORT.IMMO INCORPORELLES	360	0,02	360	0,02		
681120	DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	22 030	1,36	30 690	1,72	(8 661)	-28,22
681122	DOT. AUX. AMORT GARANTIE JEUNE	1 169	0,07	1 259	0,07	(90)	-7,14
Dotations aux provisions		2 837	0,18	16 677	0,93	(13 840)	-82,99
681500	DOT.PROV.RISQ.& CHR.G.EXPL	2 837	0,18	16 677	0,93	(13 840)	-82,99
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		29 678	1,84	152 230	8,51	(122 552)	-80,50
RESULTAT FINANCIER		5 428	0,34	2 989	0,17	2 439	81,62
Intérêts et produits financiers		5 619	0,35	3 000	0,17	2 619	87,28
761000	REVENUS TITRES DE PLACEMENT	143	0,01	84		58	69,13
768000	INTERETS LIVRET A	2 293	0,14	1 066	0,06	1 227	115,04
768100	INTERETS CSL ASSOCIATIS	3 183	0,20	1 850	0,10	1 334	72,11
Intérêts et charges financières		191	0,01	12		179	N/S
661160	INTERETS DES EMPRUNTS	191	0,01	12		179	N/S

Détail du compte de fonctionnement

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		35 106	2,17	155 218	8,68	(120 113)	-77,38
Produits exceptionnels		15 073	0,93	4 296	0,24	10 777	250,88
771800	PROD.EXCEPT./OPER.GESTION	9 673	0,60	7		9 666	N/S
777000	SUBV.INVEST.VIREES RESULT	5 400	0,33	4 289	0,24	1 111	25,90
Charges exceptionnelles		32 357	2,00	7 359	0,41	24 998	339,68
671200	AMENDES ET PENALITES	135	0,01			135	
671400	CREANCES IRRECouvrables			440	0,02	(440)	-100,00
671500	SUBVENTION RETROCEDEE	4 977	0,31	5 013	0,28	(36)	-0,72
671800	CHARGES EXCEP./OP.GESTION	78		1 906	0,11	(1 828)	-95,89
687100	DOT. EXCEPTION. AUX AMORTIS	27 166	1,68			27 166	
Résultat exceptionnel		(17 284)	-1,07	(3 063)	-0,17	(14 220)	-464,19
Impôts sur les sociétés		1 504	0,09	444	0,02	1 060	238,74
695100	IMPOT SOCIETE	1 504	0,09	444	0,02	1 060	238,74
Report des ressources non utilisées des exercices antér		194 887	12,07	244 292	13,65	(49 405)	-20,22
789400	REP. ENGAGT FDS DEDIES	194 887	12,07	244 292	13,65	(49 405)	-20,22
Engagements à réaliser sur ressources affectées		203 557	12,61	194 887	10,89	8 670	4,45
689400	DOTATION AUX FONDS DEDIES	203 557	12,61	194 887	10,89	8 670	4,45
TOTAL DES PRODUITS		1 830 148	113,35	2 040 627	114,06	(210 480)	-10,31
TOTAL DES CHARGES		1 822 500	112,88	1 839 511	102,82	(17 012)	-0,92
Excédent ou déficit de l'exercice		7 648	0,47	201 116	11,24	(193 468)	-96,20
Contributions volontaires en nature							
Charges des contributions volontaires en nature							

Annexe

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 293 208** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 830 148** euros et un total **charges** de **1 822 500** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **7 648** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.
Il a une durée de **12** mois.

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

L'Association MISSION LOCALE, association loi 1901 fondée en 1996 a actuellement pour objectif essentiel de permettre à des jeunes de 16 à 25 ans révolus et descolarisés de surmonter les difficultés qui font obstacle à leur insertion professionnelle et sociale.

L'Association a développé un mode d'intervention global au service des jeunes qui consiste à traiter l'ensemble des difficultés d'insertion : emploi, formation, orientation, mobilité, logement, santé, accès à la culture et aux loisirs. Cette approche globale est le moyen le plus efficace pour lever les obstacles à l'insertion dans l'emploi et dans la vie active.

Afin d'apporter aux jeunes tous les services nécessaires pour lever les freins à l'insertion, la mission locale dispose d'un réseau de partenaires locaux : entreprises, organismes de formation, service public de l'emploi, services de santé de logement et d'action sociale, services publics locaux, collectivités, associations, etc.

Règles générales :

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les principales méthodes utilisées sont :

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement n°99-03 relatif à la réécriture du plan comptable général et pris en compte le règlement n°99-01 au titre des règles de comptabilisation des domaines spécifiques : règles d'évaluation, de réévaluation des éléments du patrimoine, des contributions volontaires en nature.

Le nouveau règlement de l'ANC 2018-06 du 5 décembre 2018 est appliqué pour les exercices ouverts à compter du 01.01.2020.

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence. Compte tenu du déménagement qui devait intervenir en 2022, les aménagements avaient été dépréciés en 2021 à hauteur de 100 % pour la valeur nette comptable existante au 31.10.2022. La provision a été reprise en totalité suite au déménagement, le 28.02.2023.

Créances et dettes

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

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

EVENEMENTS PRINCIPAUX DE L'EXERCICE

Les faits significatifs survenus au cours de l'exercice sont les suivants :

L'association a déménagé dans de nouveaux locaux. L'entrée effective est intervenue le 28.02.2023.

Le taux d'actualisation utilisé pour le calcul des engagements sociaux a été revu, compte tenu des taux de marché actuels. Le taux utilisé au 31.12.2023 s'élève à 3.37 % au lieu de 2.06 % au 31.12.2022.

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Horaires de certification des comptes : 6 048 euros

Honoraires des autres services : 0 euros

Subventions d'exploitation

Concours publics et subventions

	Union Européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Concours publics						
Subventions d'exploitation		1 139 272	284 744		129 532	1 553 548
Subventions d'équilibre						
Subventions d'investissements						
Total						1 553 548

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	17 900			17 900
- 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	451 968	100 558		552 526
Report à nouveau		100 558		100 558
Résultat de l'exercice	201 116		201 116	
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	10 139		5 400	4 739
Provisions réglementées				
TOTAL	681 123	201 116	206 516	675 723

Provisions

Etat exprimé en euros

		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				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	84 817		6 272	78 544
	Pour impôts				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres		2 837		2 837
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	84 817	2 837	6 272	81 381
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	29 780		29 780	
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	29 780		29 780	
	TOTAL GENERAL	114 597	2 837	36 053	81 381

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		2 837	36 053	
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.				

La provision pour dépréciation des actifs immobilisés correspond à la valeur nette comptable existante au 31.10.2022 sur les agencements qui seront laissés en place avec le prochain déménagement

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				
Cf.état Fonds dédiés	207 884	194 887	203 557	216 554
TOTAL	207 884	194 887	203 557	216 554

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				

Fonds dédiés

Subventions de fonctionnement affectées - Fonds dédiés	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
FNADT	12 997			12 997
CEJ	166 702	166 702	201 372	201 372
ACCOMPAGNEMENT PERMIS CONDUIRE	15 000	15 000		
ARS SANTE	1 000	1 000		
FONDS INCLUSION EMPLOI	10 000	10 000		
PRECARITE MENSTRUELLE	2 185	2 185	2 185	2 185
Totalisation	207 884	194 887	203 557	216 554

Immobilisations

Etat exprimé en euros		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	9 175					9 175
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 175					9 175
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	14 400		3 574			17 974
	Instal., agencement, aménagement divers	117 843		9 917		95 955	31 805
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	152 421		26 406		4 981	173 846
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		284 664		39 896		100 936	223 624
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	99 000					99 000
	Prêts et autres immobilisations financières	8 550		6 250			14 800
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	107 550		6 250			113 800
TOTAL		401 389		46 146		100 936	346 599

Amortissements

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	7 969	360		8 329
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 969	360		8 329
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	7 413	5 398		12 811
	Autres instal., agencement, aménagement divers	66 616	31 951	95 955	2 612
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	132 564	13 016	4 981	140 599
	Emballages récupérables et divers				
Immobilisations grevées de droits					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	206 593	50 365	100 936	156 022
TOTAL		214 562	50 725	100 936	164 351

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	14 800		14 800
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	18 121	18 121	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	177	177	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	278 606	278 606	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	1 014	1 014	
	Charges constatées d'avance	32 032	32 032	
	TOTAL DES CREANCES	344 750	329 950	14 800
	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	101 619	12 443	62 216	26 960
	Fournisseurs et comptes rattachés	33 716	33 716		
	Personnel et comptes rattachés	86 162	86 162		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	72 277	72 277		
	Impôts sur les bénéfices	1 504	1 504		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	16 623	16 623		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	311 902	222 726	62 216	26 960
	Emprunts souscrits en cours d'exercice	111 989			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	10 369			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Doillon Audit SARL

Commissaire aux Comptes

Inscrit sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes,
Rattaché à la CRCC EST

9bis, rue du Professeur Roux
88000 Epinal

contact@cac-audit.fr

Tel 03 29 82 37 71

Fax 03 29 35 20 67

Mission Locale du Bassin d'Emploi d'Epinal Association

16, quai André Barbier
88000 EPINAL

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Doillon Audit SARL

Commissaire aux Comptes

Inscrit sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes,
Rattaché à la CRCC EST

9bis, rue du Professeur Roux
88000 Epinal

contact@cac-audit.fr

Tel 03 29 82 37 71
Fax 03 29 35 20 67

Mission Locale du Bassin d'Emploi d'Epinal Association

16, quai André Barbier
88000 EPINAL

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association Mission Locale du Bassin d'Emploi d'Epinal relatifs à l'exercice clos le 31/12/2023, 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 qui nous sont applicables, sur la période du 01/01/2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations. Nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons notamment vérifié le caractère approprié des méthodes d'évaluation, de comptabilisation des subventions et fonds dédiés à la clôture de l'exercice.

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

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'assemblée générale.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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 Epinal, le 08 avril 2024

Pour la société Doillon Audit SARL

Pierre BUR
Co-Gérant
Commissaire aux Comptes Associé

DOILLON AUDIT
SARL AU CAPITAL DE 121 600 €
Inscrite sur la liste nationale des CAC
Rattachée à la CRCC de Nancy
9 bis rue du Professeur Roux
88000 Epinal
RCS EPINAL 444 123 780

Inscrite sur le liste nationale des CAC
Rattachée à la CRCC de Nancy
9 bis rue du Professeur Roux
88000 Epinal
RCS EPINAL 444 123 780

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	9 175	8 329	846	1 206
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques,mat. et outillage indus.	17 974	12 811	5 163	6 987
	Autres immobilisations corporelles	205 651	143 211	62 440	41 304
	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	99 000		99 000	99 000
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières	14 800		14 800	8 550
	TOTAL (I)	346 599	164 351	182 248	157 047
	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				10 585
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	18 121		18 121	
	Autres créances	279 797		279 797	507 951
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	5 860		5 860	5 720
	DISPONIBILITES	775 150		775 150	812 012
	Charges constatées d'avance	32 032		32 032	18 231
	TOTAL (II)	1 110 959		1 110 959	1 354 499
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 457 559	164 351	1 293 208	1 511 545

(1) dont droit au bail
(2) dont à moins d'un an
(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

Inscrite sur le liste nationale des CAC

Rattachée à la CRCC de Nancy

9 bis rue du Professeur Roux

88000 Epinal

RCS EPINAL 444 123 780

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		31/12/2023	31/12/2022
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	17 900	17 900
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves	552 526	451 968
	Report à nouveau	100 558	
	Résultat de l'exercice	7 648	201 116
	Total des fonds propres	678 632	670 984
	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	4 739	10 139
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs	4 739	10 139
	Total des fonds associatifs	683 371	681 123
Provisions	Provisions pour risques	2 837	
	Provisions pour charges	78 544	84 817
	Total des provisions	81 381	84 817
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement	216 554	207 884
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés	216 554	207 884
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers	101 619	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 716	149 496
	Dettes fiscales et sociales	176 566	149 386
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8 274
	Autres dettes		230 565
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	311 902	537 722
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		1 293 208	1 511 545
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		7 647,73	201 115,92
(1) Dont à moins d'un an		222 726	537 722
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Rattachée à la CRCC de Nancy

9 bis rue du Professeur Roux

88000 Epinal

RCS EPINAL 444 123 780

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	2 940	
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	1 553 549	1 749 255
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	58 080	39 785
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	1 614 569	1 789 039
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	459 427	392 592
	Impôts, taxes et versements assimilés	71 602	69 396
	Rémunération du personnel	772 185	680 242
	Charges sociales	249 558	221 943
	Subventions accordées par l'association	5 725	223 650
	Dotation aux amortissements et dépréciations	23 559	32 309
	Dotation aux provisions	2 837	16 677
	Autres charges		
	Total des charges d'exploitation	1 584 891	1 636 810
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	29 678	152 230
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	5 619	3 000
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	191	12
	2 - RESULTAT FINANCIER	5 428	2 989
Charges financières	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	35 106	155 218
	Produits exceptionnels	15 073	4 296
	Charges exceptionnelles	32 357	7 359
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(17 284)	(3 063)
	Impôts sur les sociétés	1 504	444
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	194 887	244 292
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	203 557	194 887
	TOTAL DES PRODUITS	1 830 148	2 040 627
	TOTAL DES CHARGES	1 822 500	1 839 511
	EXCEDENT ou DEFICIT	7 648	201 116
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

DOILLON AUDIT

SARL AU CAPITAL DE 121 600 €

Inscrite sur le liste nationale des CAC

Rattachée à la CRCC de Nancy

9 bis rue du Professeur Roux

88000 Epinal

RCS EPINAL 444 123 780

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 293 208** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 830 148** euros et un total **charges** de **1 822 500** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **7 648** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

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

L'Association MISSION LOCALE, association loi 1901 fondée en 1996 a actuellement pour objectif essentiel de permettre à des jeunes de 16 à 25 ans révolus et descolarisés de surmonter les difficultés qui font obstacle à leur insertion professionnelle et sociale.

L'Association a développé un mode d'intervention global au service des jeunes qui consiste à traiter l'ensemble des difficultés d'insertion : emploi, formation, orientation, mobilité, logement, santé, accès à la culture et aux loisirs. Cette approche globale est le moyen le plus efficace pour lever les obstacles à l'insertion dans l'emploi et dans la vie active.

Afin d'apporter aux jeunes tous les services nécessaires pour lever les freins à l'insertion, la mission locale dispose d'un réseau de partenaires locaux : entreprises, organismes de formation, service public de l'emploi, services de santé de logement et d'action sociale, services publics locaux, collectivités, associations, etc.

Règles générales :

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les principales méthodes utilisées sont :

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement n°99-03 relatif à la réécriture du plan comptable général et pris en compte le règlement n°99-01 au titre des règles de comptabilisation des domaines spécifiques : règles d'évaluation, de réévaluation des éléments du patrimoine, des contributions volontaires en nature.

Le nouveau règlement de l'ANC 2018-06 du 5 décembre 2018 est appliqué pour les exercices ouverts à compter du 01.01.2020.

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence. Compte tenu du déménagement qui devait intervenir en 2022, les aménagements avaient été dépréciés en 2021 à hauteur de 100 % pour la valeur nette comptable existante au 31.10.2022. La provision a été reprise en totalité suite au déménagement, le 28.02.2023.

Créances et dettes

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

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

DOILLON AUDIT

SARL AU CAPITAL DE 121 600 €

Inscrite sur le liste nationale des CAC

Rattachée à la CRCC de Nancy

9 bis rue du Professeur Roux

88000 Epinal

RCS EPINAL 444 123 780

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

DOILLON AUDIT
SARL AU CAPITAL DE 121 600 €
Inscrite sur le liste nationale des CAC
Rattachée à la CRCC de Nancy
9 bis rue du Professeur Roux
88000 Epinal
RCS EPINAL 444 123 780

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

EVENEMENTS PRINCIPAUX DE L'EXERCICE

Les faits significatifs survenus au cours de l'exercice sont les suivants :

L'association a déménagé dans de nouveaux locaux. L'entrée effective est intervenue le 28.02.2023.

Le taux d'actualisation utilisé pour le calcul des engagement sociaux a été revu, compte tenu des taux de marché actuels. Le taux utilisé au 31.12.2023 s'élève à 3.37 % au lieu de 2.06 % au 31.12.2022.

Annexe au Bilan

DOILLON AUDIT
SARL AU CAPITAL DE 121 600 €
Inscrite sur le liste nationale des CAC
Rattachée à la CRCC de Nancy
9 bis rue du Professeur Roux
88000 Epinal
RCS EPINAL 444 123 780

Etat exprimé en euros

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Horaires de certification des comptes : 6 048 euros

Honoraires des autres services : 0 euros

Subventions d'exploitation

Concours publics et subventions

	Union Européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Concours publics						
Subventions d'exploitation		1 139 272	284 744		129 532	1 553 548
Subventions d'équilibre						
Subventions d'investissements						
Total						1 553 548

DOILLON AUDIT

SARL AU CAPITAL DE 121 600 €

Inscrite sur le liste nationale des CAC

Rattachée à la CRCC de Nancy

9 bis rue du Professeur Roux

88000 Epinal

RCS EPINAL 444 123 780

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	17 900			17 900
- 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	451 968	100 558		552 526
Report à nouveau		100 558		100 558
Résultat de l'exercice	201 116		201 116	
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	10 139		5 400	4 739
Provisions réglementées				
TOTAL	681 123	201 116	206 516	675 723

Provisions

Etat exprimé en euros

		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				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	84 817		6 272	78 544
	Pour impôts				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres		2 837		2 837
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	84 817	2 837	6 272	81 381
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	29 780		29 780	
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	29 780		29 780	
	TOTAL GENERAL	114 597	2 837	36 053	81 381
	Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		2 837	36 053	

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.

La provision pour dépréciation des actifs immobilisés correspond à la valeur nette comptable existante au 31.10.2022 sur les agencements qui seront laissés en place avec le prochain déménagement

DOILLON AUDIT

SARL AU CAPITAL DE 121 600 €

Inscrite sur le liste nationale des CAC

Rattachée à la CRCC de Nancy

9 bis rue du Professeur Roux

88000 Epinal

RCS EPINAL 444 123 780

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				
Cf.état Fonds dédiés	207 884	194 887	203 557	216 554
TOTAL	207 884	194 887	203 557	216 554

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				

Fonds dédiés

Subventions de fonctionnement affectées - Fonds dédiés	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
FNADT	12 997			12 997
CEJ	166 702	166 702	201 372	201 372
ACCOMPAGNEMENT PERMIS CONDUIRE	15 000	15 000		
ARS SANTE	1 000	1 000		
FONDS INCLUSION EMPLOI	10 000	10 000		
PRECARITE MENSTRUELLE	2 185	2 185	2 185	2 185
Totalisation	207 884	194 887	203 557	216 554

DOILLON AUDIT
SARL AU CAPITAL DE 121 600 €
Inscrite sur le liste nationale des CAC
Rattachée à la CRCC de Nancy
9 bis rue du Professeur Roux
88000 Epinal
RCS EPINAL 444 123 780

DOILLON AUDIT
SARL AU CAPITAL DE 121 600 €
Inscrite sur le liste nationale des CAC
Rattachée à la CRCC de Nancy
9 bis rue du Professeur Roux
88000 Epinal
RCS EPINAL 444 123 780

Immobilisations

Etat exprimé en euros		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	9 175					9 175
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 175					9 175
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	14 400		3 574			17 974
	Instal., agencement, aménagement divers	117 843		9 917		95 955	31 805
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	152 421		26 406		4 981	173 846
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	284 664		39 896		100 936	223 624	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	99 000					99 000
	Prêts et autres immobilisations financières	8 550		6 250			14 800
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	107 550		6 250			113 800
TOTAL		401 389		46 146		100 936	346 599

DOILLON AUDIT
SARL AU CAPITAL DE 121 600 €
Inscrite sur le liste nationale des CAC
Rattachée à la CRCC de Nancy
9 bis rue du Professeur Roux
88000 Epinal
RCS EPINAL 444 123 780

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	7 969	360		8 329
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 969	360		8 329
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	7 413	5 398		12 811
	Autres instal., agencement, aménagement divers	66 616	31 951	95 955	2 612
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	132 564	13 016	4 981	140 599
CORPORELLES	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		206 593	50 365	100 936	156 022
TOTAL		214 562	50 725	100 936	164 351

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	14 800		14 800
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	18 121	18 121	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	177	177	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	278 606	278 606	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	1 014	1 014	
	Charges constatées d'avance	32 032	32 032	
	TOTAL DES CREANCES	344 750	329 950	14 800
	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	101 619	12 443	62 216	26 960
	Fournisseurs et comptes rattachés	33 716	33 716		
	Personnel et comptes rattachés	86 162	86 162		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	72 277	72 277		
	Impôts sur les bénéfices	1 504	1 504		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	16 623	16 623		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	311 902	222 726	62 216	26 960
	Emprunts souscrits en cours d'exercice	111 989			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	10 369			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Doillon Audit SARL

Commissaire aux Comptes

Inscrit sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes,
Rattaché à la CRCC EST

9bis, rue du Professeur Roux
88000 Epinal

contact@cac-audit.fr

Tel 03 29 82 37 71

Fax 03 29 35 20 67

Mission Locale du Bassin d'Emploi d'Epinal Association

16, quai André Barbier
88000 EPINAL

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions règlementées

Assemblée d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023

Doillon Audit SARL

Commissaire aux Comptes

Inscrit sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes,
Rattaché à la CRCC EST

9bis, rue du Professeur Roux
88000 Epinal

contact@cac-audit.fr

Tel 03 29 82 37 71
Fax 03 29 35 20 67

Mission Locale du Bassin d'Emploi d'Epinal Association

16, quai André Barbier
88000 EPINAL

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Assemblée d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

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 25-1 du décret du 1er mars 1985 d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons effectué nos travaux selon les normes professionnelles applicables en France; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences destinées à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Conventions soumises à l'approbation de l'assemblée générale

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

Fait à Epinal, le 08 avril 2024

Pour la société Doillon Audit SARL

Pierre BUR
Co-Gérant
Commissaire aux Comptes Associé

DOILLON AUDIT
SARL AU CAPITAL DE 121 600 €
Inscrite sur la liste nationale des CAC
Rattachée à la CRCC de Nancy
9 bis rue du Professeur Roux
88000 Epinal
RCS EPINAL 444 123 780