



MISSION LOCALE DE LA BRIE ET DES MORINS

Association

Rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Exercice clos le 31 décembre 2023

Assemblée Générale du 13 mai 2024

MISSION LOCALE DE LA BRIE ET DES MORINS

Association

15 bis avenue de Strasbourg
77120 COULOMMIERS
SIRET 389 897 869 00027

Serge GODARD

EXPERT COMPTABLE DIPLOMÉ PAR L'ÉTAT
COMMISSAIRE AUX COMPTES

43 b, RUE DU CHATEAU
77100 NANTEUIL-LES-MEAUX

TÉLÉPHONE 01 60 09 90 00
TÉLÉCOPIE 01 60 09 19 90
RCS CRETEIL 479 369 266

Serge GODARD
43B rue du Château
77100 Nanteuil-lès-Meaux

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

MISSION LOCALE DE
LA BRIE ET DES
MORINS

Assemblée Générale du
13 mai 2024

Aux Adhérents,

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 R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

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.

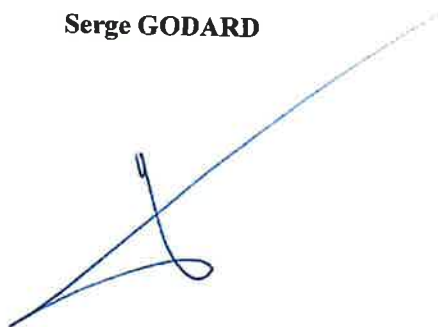
CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

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.

Fait à Nanteuil-lès-Meaux, le 26 avril 2024

Le commissaire aux comptes

Serge GODARD

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'S' followed by a loop and a long horizontal stroke extending to the right.



MISSION LOCALE DE LA BRIE ET DES MORINS

Association

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Assemblée Générale du 13 mai 2024

MISSION LOCALE DE LA BRIE ET DES MORINS

Association

15 bis avenue de Strasbourg
77120 COULOMMIERS
SIRET 389 897 869 00027

Serge GODARD

EXPERT COMPTABLE DIPLOMÉ PAR L'ÉTAT
COMMISSAIRE AUX COMPTES

43 b, RUE DU CHATEAU
77100 NANTEUIL-LES-MEAUX

TÉLÉPHONE 01 60 09 90 00
TÉLÉCOPIE 01 60 09 19 90
RCS CRETEIL 479 369 266

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux Adhérents,

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 DE LA BRIE ET DES MORINS 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 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. 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.

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 au Président

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 de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux adhérents 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 le Président.

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.

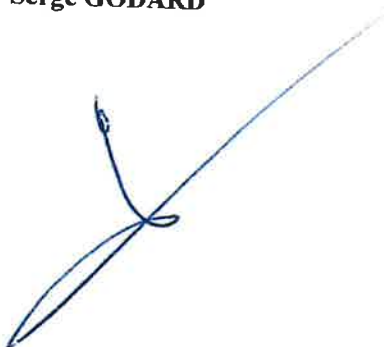
En outre :

- 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 la société 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 Nanteuil-lès-Meaux, le 26 avril 2024

Le commissaire aux comptes

Serge GODARD



Avec brouillard Hors simulation

ACTIF	Exercice N		N-1		PASSIF	Exercice N net	Exercice N-1 net
	Brut	Amortissements et provisions	Net	Net			
Actif immobilisé :					Capitaux propres		
Immobilisations incorporelles					Capital		
- Fonds commercial					Ecart de réévaluation		
- Autres	12 825	12 417	408	783	Réserves :		
Immobilisations corporelles	177 667	108 982	68 685	65 447	- Réserve légale		
Immobilisations financières	732		732	732	- Réserves réglementées		
TOTAL I	191 224	121 398	69 825	66 962	- Autres	235 230	155 344
Actif circulant :					Report à nouveau		
Stocks et en-cours (autres que marchandises)	1 250		1 250	1 058	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	76 163	79 887
Marchandises					Subventions d'investissement	0	0
Avances et acomptes versés sur commandes					TOTAL I	311 393	235 231
Créances :					Provisions pour risques et charges (II)	212 466	313 501
Clients et comptes rattachés	0		0	0	Provision pour fonds dédiés (III)	331 000	338 000
Autres	182 926		182 926	170 296	Dettes	0	0
Valeurs mobilières de placement	0			0	Emprunts et dettes assimilées	11 854	9 338
Disponibilités (autres que caisse)	764 696		764 696	816 788	Fournisseurs et comptes rattachés	119 772	106 501
Caisse	2		2	2	Dettes fiscales et sociales	44 690	60 558
					Autres	176 316	176 397
TOTAL II	948 874		948 874	988 144	TOTAL IV		
Charges constatées d'avance (III)	12 475		12 475	8 024	Produits constatés d'avance(V)	0	0
TOTAL GENERAL (I+II+III)	1 152 573	121 398	1 031 175	1 063 130	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	1 031 175	1 063 130

Certifié Sincère et régulier

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

COMPTE DE RESULTAT 2023

	Au 31/12/2022	Au 31/12/2023	Au 31/12/2023 Produits à Recevoir	Au 31/12/2023 Constatés d'Avance	Au 31/12/2023
7411 Subventions de l'Etat et Organismes Publics	1 150 469,48	1 078 968,98	134 340,00	0,00	1 213 308,98
741100 CPO	1 015 421,00	936 127,00	134 340,00		1 070 467,00
741150 Obligation de Formation	46 730,00	53 081,00			53 081,00
741130 Pôle Emploi	88 318,48	89 760,98			89 760,98
7412 Subventions des Collectivités Territoriales	394 320,28	266 739,30	32 000,00	0,00	298 739,30
741200 Conseil Régional	189 300,28	57 987,30	32 000,00		89 987,30
741220 Subventions Autres Communes	13 175,00	16 611,00			16 611,00
741224 Agglo Coulommiers Pays de Brie	134 050,00	134 362,00			134 362,00
741228 EPCT Deux Marais	26 621,00	26 621,00			26 621,00
742001 Conseil Départemental	31 174,00	31 158,00			31 158,00
742 Subventions liées aux activités spécifiques	61 900,00	88 377,41	0,00	0,00	88 377,41
742267 Parrainage 2022	24 400,00	18 300,00			0,00
742268 Parrainage DRIEETS		6 100,00			18 300,00
742267 Parrainage Politique Ville Région		25 000,00			6 100,00
742290 ARS IDF Santé	20 000,00	6 000,00			25 000,00
742291 ACSE - Politique Ville	17 500,00	30 000,00			6 000,00
742430 Fonds GERIS Consultant SAS		2 977,41			30 000,00
742296 Taxes Apprentissage	0,00				2 977,41
74 Subventions d'Exploitation	53 276,04	53 503,56	1 134,00	0,00	54 637,56
742350 FAJ Collectif	0,00	14 073,00			14 073,00
742389 Frais de Gestion FAJ 2022	609,00				0,00
742389 Frais de Gestion FAJ 2023	0,00	0,00	1 134,00		1 134,00
742990 Service Civique - ASP	793,33	1 083,33			1 083,33
743700 Aide Etat CUI	40 994,76	17 095,35			17 095,35
743800 Aide à l'Embauche Adulte Relais	12 909,20	21 251,88			21 251,88
743100 Sécurité Sociale	-2 030,25	0,00			0,00
75 Autres produits de gestion courante	0,00	1 074,00	0,00	0,00	1 074,00
758000 Produits divers de gestion courante	0,00	1 074,00			1 074,00
76 Produits financiers	230,91	2 440,65	0,00	0,00	2 440,65
768000 Autres Produits Financiers	0,92	22,75			22,75
768100 Intérêts Comptes Financiers Débiteurs	229,99	2 417,90			2 417,90
77 Autres produits exceptionnels	5 346,82	1 906,00	0,00	0,00	1 906,00
771800 Autres Prod. Except. Sur Opération Gestion	5 346,82	1 906,00			1 906,00
772000 Produits sur Exercice Antérieurs	0,00				0,00
78 Reprise provision (Voir détail ci-dessous)	553 137,97	651 501,33	0,00	0,00	651 501,33
Engagements de Retraite	39 100,00	46 743,00			46 743,00
Reprise provision Garantie Jeunes	278 037,97	266 758,33			266 758,33
Report Ressources Non Utilisées Exercice Antérieur	236 000,00	338 000,00			338 000,00
79 Transferts de Charge (Rembt UNIFORMATION)	4 859,25	3 218,84	0,00	0,00	3 218,84
TOTAL GENERAL DES PRODUITS	2 223 540,15	2 147 730,07	167 474,00	0,00	2 315 204,07
TOTAL GENERAL DES CHARGES	2 143 652,97				2 239 041,19
Résultat	79 887,18				76 162,88

Certifié Sincère et régulier

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

COMPTE DE RESULTAT 2023

		Au 31/12/2022	2023	Charges à Payer 2023	Charges Constatées d'Avance 2022	Au 31/12/2023
60 ACHATS		14 631,15	12 555,47	0,00	452,84	12 102,63
602250 à 602301	Fournitures de Bureau & Informatique	7 751,75	6 319,62		452,84	5 666,78
603200	Variation Stock Approvisionnement	-325,00	-191,60			-191,60
606100	Compagnie des Eaux - Véolia	445,57	419,04			419,04
606120	EDF PRO	2 918,09	4 110,69			4 110,69
606300	Petit équipement	1 435,06	1 137,89			1 137,89
606800-606810	Autres Matières & Fournitures	2 405,68	759,83			759,83
61 SERVICES EXTERIEURS		105 709,39	125 702,70	0,00	11 831,55	113 871,15
613200	Loyer Locaux ML	47 944,90	52 067,75			52 067,75
613501	Location PASS Avenir	519,57	684,55		154,30	530,25
613650-613660	Location Photocopieur & Système Alarme	9 384,14	13 054,50		1 314,90	11 739,60
613700	Location Machine à Affranchir	326,61	577,06		236,00	341,06
614000	Charges Locatives (Taxes Ordures Ménagères)	6 173,00	6 801,00			6 801,00
615000 - 615600	Entretien - Maintenance	35 247,69	42 996,46		6 857,06	36 139,40
616000	Prime d'Assurance	5 433,52	8 630,87		2 905,87	5 725,00
618100 - 618300	Documentation Générale & Technique	679,96	890,51		363,42	527,09
62 AUTRES SERVICES EXTERIEURS		132 165,51	176 501,30	0,00	190,80	176 310,50
606200	Projet QPV - Remobilisation	11 942,97				0,00
622000	Rémunérations Intermédiaires	31 012,58	61 573,43		190,80	61 382,63
622600	Honoraires	5 620,00	13 040,00			13 040,00
623700	Divers - Publication	10 074,56	16 893,30			16 893,30
623800-624100	Divers	161,67	39,00			39,00
624800	AAP FAJ Collectif 2022/2023 FUTSAL	0,00	5 329,68			5 329,68
624810	Esport Politique Ville	0,00	5 548,80			5 548,80
625100	Déplacements	12 282,99	12 983,58			12 983,58
625700-618500	Réceptions & Frais de Colloque, Semin, Confer.	9 669,22	9 200,47			9 200,47
626450 à 626700	Frais de Télécommunications - I-Milo	15 401,42	16 254,31			16 254,31
626100	Frais Postaux	2 447,96	2 687,01			2 687,01
627000	Frais Bancaires	898,05	1 131,74			1 131,74
628100	Concours Divers (Cotisations)	3 060,00	3 495,60			3 495,60
628200	Déplacements Parrainage	590,79	635,18			635,18
628220	PMSPMP (URSSAF)	438,00	470,00			470,00
628250	ARS IDF Santé	20 252,00	25 896,00			25 896,00
628260	Booste ton emploi	7 230,00				0,00
628970	Service Civique Jeunes Volontaires	1 083,30	1 333,20			1 333,20
63 IMPOTS, TAXES		75 153,89	67 906,70	17 377,00	0,00	85 283,70
631100	Taxes sur les Salaires	47 700,00	54 883,00			54 883,00
633300	Formation Professionnelle Continue	27 453,89	13 023,70	17 377,00		30 400,70
64 CHARGES DE PERSONNEL		1 144 575,95	1 285 000,96	0,00	0,00	1 284 970,96
641000	Rémunération du Personnel	767 213,58	860 204,92			860 204,92
641200	Variation Provision pour Congés à Payer	8 249,53	5 215,14			5 215,14
641400	Indemnités Diverses (Transport, Prime Pouvait Achat)	58 155,56	56 864,00			56 834,00
645100	URSSAF	190 494,61	224 946,87			224 946,87
645200 à 645600	Autres Cotisations (IRCANTEC HUMAINIS, CNP, MALAKOFF)	98 048,40	114 737,54			114 737,54
647500	Médecine du Travail	4 300,80	4 062,00			4 062,00
648000	Autres Charges du Personnel	13 697,00	15 790,25			15 790,25
648200	Variation Provision Charges sur Congés à Payer	4 124,77	2 607,57			2 607,57
658000	Charges Diverses Gestion Courante	291,70	572,67			572,67
67 AUTRES CHARGES		2 315,47	0,00	0,00	0,00	0,00
671800	Autres Charges Excep. Sur Opérat° Gestion	2 315,47				0,00
672000	Charges sur Exercice Antérieur	0,00				0,00
68 DOTATIONS AUX PROVISIONS		669 101,61	566 502,25	0,00	0,00	566 502,25
681100	Dotations aux Amortissements	17 600,28	23 036,68			23 036,68
681500	Dotations Prov. Risques et Charges Expl.	313 501,33	212 465,57			212 465,57
687500	Dotations aux Provisions Risques Exceptionnels	0,00				0,00
689000	Engagements à Réaliser sur Ressources Affectées	338 000,00	331 000,00			331 000,00
TOTAL GENERAL DU COMPTE DE CHARGES		2 143 652,97	2 234 169,38	17 377,00	12 475,19	2 239 041,19

Certifié Sincère et régulier

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

ANNEXE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2023

Le total du bilan est de : **1 031 175 €uros**

Le total des produits est de : **2 315 204 €uros**

L'excédent de gestion est de : **76 163 €uros**

L'exercice a une durée de douze mois couvrant la période du 1er janvier 2023
au 31-décembre 2023

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

Certifié Sincère et régulier

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

SOMMAIRE (*)

N° ORDRE	Entreprises personne morale ne dépassant pas deux des trois critères fixés	Informations produites	Informations non produites	
		N° page	NS	NA
I	Règles et méthodes comptables	1 et 2		
II	Immobilisations	3		
III	Amortissements	4		
IV	Immobilisations incorporelles			X
V	Immobilisations financières			X
VI	Ecart de réévaluation s/immobilisations amort			X
VII	Variation de la réserve de réévaluation			X
VIII	Etat des échéances des créances et des dettes	5		
IX	Provisions	6		
	Eléments relevant de plusieurs postes du bilan			
X	Entreprises liées			X
XI	Effets de commerce			X
XII	Produits à recevoir	7		
XIII	Charges et produits constatés d'avance	8 et 9		
XIV	Charges à payer	10		
XV	Ecart de conversion Actif-Passif			X
XVI	Crédit Bail			X
XVII	Engagements financiers particuliers			X
XVIII	Dettes garanties par des sûretés réelles			X
XIX	Différences d'évaluation s/éléments fongibles de l'actif circulant			
XX	Autres dettes	11		
XXI	Filiales et participations			X
XXII	Transfert de charges		X	

(*) Le sommaire faisant partie intégrante, les indications NA pour "Non Applicable" à l'entreprise ou NS pour "Non significative" remplacent les états néants et sont des informations en elles-mêmes.

Certifié sincère et régulier
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES
(Code de commerce Articles 9 et 11
Décret n° 83 1020 du 29 novembre 1983
Articles 7, 21, 24 début, 24-1°, 24-2° et 24-3°)

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

Continuité de l'exploitation,
Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
Indépendance des exercices,

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

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

CHANGEMENT DE METHODE COMPTABLE :

L'application du règlement ANC n°2018-06 est devenue obligatoire pour les comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2020.

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par le règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'association a choisi la méthode prospective.

INFORMATIONS COMPLÉMENTAIRES :

1) Engagement de départ à la retraite :

Le montant de l'engagement constitué par l'association au titre des indemnités de départ à la retraite de son personnel fait l'objet d'une provision dans les comptes de l'association.

2) Comptabilisation des produits à recevoir :

Selon le plan comptable des associations, les subventions ne peuvent être inscrites en produit que lorsque la décision d'attribution a été notifiée à l'association.

3) Provision pour litige :

Aucun litige n'est à mentionner

Certifié Sincère et régulier

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

Mission Locale de la

Brie des Mornis

LES IMMOBILISATIONS CORPORELLES :

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

LES AMORTISSEMENTS POUR DEPRECIATION :

sont calculés suivant la durée probable d'utilisation :

Installations générales, agencements et aménagements divers	5 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	3 ans
Mobilier	5 ans

CREANCES :

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur probable de réalisation est inférieure à la valeur comptable.

Certifié Sincère et régulier

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES.

IMMOBILISATIONS

CADRE A		Valeur brute des imms au début	AUGMENTATIONS	
			Réévaluations	Acquisitions
Frais établissement, recherche et dével.	Total I			
Autres postes immob. incorporelles (205000)	Total II	12 825,22 €		0,00 €
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. Générales, agencés et aménagt. cons. W				
Inst. techn. matériel et outill. industriels				
Inst. générales, agencés et aménagt. Div. (218100)		45 550,96 €		3 126,06 €
Matériel de transport				
Matériel informatique (218300)		65 704,77 €		21 854,36 €
Mat. Bureau & Info. Garantie Jeunes (218310)		13 445,98 €		0,00 €
Mobilier de Bureau (218400)		27 065,69 €		2 484,00 €
Mobilier de Bureau Garantie Jeunes		0,00 €		0,00 €
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Autres Immos				
Immobilisations corporelles	Total III	151 767,40 €		27 464,42 €
Participations évaluées par mise en équival.				
Autres participations				
Autres titres immobilisés. (271000)		274,50 €		
Prêts et autres immobilisations financières (275000)		457,35 €		
Immobilisations financières	Total IV	731,85 €		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)		165 324,47 €		27 464,42 €

CADRE B		DIMINUTIONS		Valeur brute immo fin exercice	Réévaluation légale VO immo fin exerc
		virt poste à poste	CES hors service service		
Frais établ. rech. et dével.	Total I				
Autres immob. Incorporelles (205000)	Total II		0,00	12 825,22 €	
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Inst. Générales, agencés et aménagt. Cons.					
Inst. techn. Matériel et outill. Industriels					
Inst. générales, agencés et aménagt. Div. (218100)				48 677,02 €	
Matériel de transport					
Matériel informatique (218300)				87 559,13 €	
Mat. Bureau & Info. Garantie Jeunes (218310)		1 565,00 €		11 880,98 €	
Mobilier de Bureau (218400)				29 549,69 €	
Immobilisations corporelles en cours				0,00 €	
Avances et acomptes				0,00 €	
Autres Immos				0,00 €	
Immobilisations corporelles	Total III			177 666,82 €	
Participations évaluées par mise en équival					
Autres participations					
Autres titres immobilisés (271000)				274,50 €	
Prêts et autres immobilisations financières (275000)				457,35 €	
Immobilisations financières	Total IV		0,00 €	731,85 €	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)			0,00 €	191 223,89 €	

Certifié sincère et régulier

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

AMORTISSEMENTS

CADRE A : SITUATION MOUVEMENTS EXERCICES IMMOBILISATIONS AMORTIS.	Montant début d'exercice	Augmentation dotation exercice	Diminution reprise d'exercice	Montant fin exercice
Frais établissement, rech. et dév. Total I				
Autres postes immo incorp. (280500) Total II	12 041,03 €	375,87 €		12 416,90 €
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst.gén. Agencés et aménagts.cons.				
Inst.techn.matériel et outill.industriels				
Inst.gén. Agencés et aménagts.div. (281810)	11 936,12 €	4 463,45 €		16 399,57 €
Matériel de bureau et informatique (281830)	38 563,03 €	17 094,40 €		55 657,43 €
Mobilier Garantie Jeunes (281831)	11 652,91 €	464,40 €	1 565,00 €	10 552,31 €
Mobilier (281840)	24 168,66 €	2 203,56 €		26 372,22 €
Emballages récupérables et divers				
Total III	86 320,72 €	24 225,81 €	0,00 €	108 981,53 €
TOTAL GENERAL (I+II+III)	98 361,75 €	24 601,68 €	0,00 €	121 398,43 €

CADRE B : VENTILATION DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS				CADRE C	
Immobilisations amortissables	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Prov	Amort
				Dotation	Reprise
Frais établissement, rech. et dév. Total I					
Autres postes immo incorp. Total II	375,87 €				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Inst.gén. Agencés et aménagts.cons.					
Inst.techn.matériel et outill.industriels					
Inst.gén. Agencés et aménagts.div.	4 463,45 €				
Matériel de bureau et informatique	17 094,40 €				
Mobilier Garantie Jeunes	464,40 €				
Mobilier	2 203,56 €				
Emballages récupérables et divers					
Total III	24 225,81 €				
TOTAL GENERAL (I+II+III)	24 601,68 €				

CADRE C : MOUVEMENTS EXERCICES AFFECT CHARGES REPART.S/ plus.exerc.	Montant net début exercice	Augmentation	Dotations	Montant net fin d'exercice
Charges à répartir s/plusieurs exercices				
Prime de rembt des obligations.				

Certifié Sincère et régulier
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

CADRE A : Etat des Créances	Montant brut	A moins d'1 an	A plus d'un an
De l'Actif Immobilisé			
Créances rattachées à des participations (271 & 275)			
Prêts (1) (2)			
De l'Actif Circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients (411)			
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, Taxes Remboursement Taxes sur Salaires			
Divers : Produits à recevoir (4687)	182 926,00 €	182 926,00 €	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance (486)	12 475,19 €	12 475,19 €	
TOTAUX	195 401,19 €	195 401,19 €	0,00 €

(1) Montants prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montants remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés

CADRE B : Etat des Dettes	Montant brut	A moins d'1 an	A plus d'un an et moins 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligat. Couvert (1)				
Autres emprunts obligatoires (1)				
Emp. Aup.établi crédit à 2 ans max.				
Emp.dettes financ. Diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés (401 & 408)	11 854,21 €	11 854,21 €		
Personnel et comptes rattachés (42 & 438)	77 892,87 €	77 892,87 €		
Séc. Soc autres organ. Sociaux (431 & 437)	37 590,96 €	37 590,96 €		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur les salaires (447110)				
Obligations cautionnées				
Autres Dettes Fiscales & Sociale (442000)	4 288,34 €	4 288,34 €		
Dettes s/immb.& cptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (4686)	44 689,77 €	44 689,77 €		
Dettes représ. Titres empruntés				
Produits constatés d'avance (487)	0,00 €	0,00 €		
TOTAUX	176 316,15 €	176 316,15 €		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Provision pour fonds dédiés

Certifié Sincère et régulier
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN				
NATURE DES PROVISIONS	Montant début d'exercice	Augmentation Dotation exercice	Diminution Repris exercice	Montant fin exercice
Provisions réglementées				
Prov.reconst.gis. Miniers, pétrole.				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Provisions pour fluctuation des cours				
Prov. Fisc. Impl.étranger av. 1/1/92				
Prov. Fisc. Impl.étranger av. 1/1/92				
Autres provisions réglementées				
Matériel de bur.et inform. Mobil				
Prov.renouvellement parc informatique				
Provision pour mobilier et déménagement.				
TOTAL I				
Provisions pour risques et charges (151800)	266 758,33	154 897,57	266 758,33	154 897,57
Provisions pour litiges	0,00		0,00	0,00
Prov.p/garanties données clients				
Prov.p/pertes s/marchés à terme				
Prov.p/amendes et pénalités				
Prov.p/perde de change				
Prov.p/pensions & oblig.simil.				
Provision pour impôt				
Prov.p/renouvlt.immobilisations				
Prov. Pour départ à la retraite et DIF				
Prov. Pour fonds dédiés (194 & 195)	338 000,00	331 000,00	338 000,00	331 000,00
Autres prov. P/risques et charges (151600)	46 743,00	57 568,00	46 743,00	57 568,00
Provision CNASEA				
Provision travaux				
TOTAL II	651 501,33	543 465,57	651 501,33	543 465,57
Provisions pour dépréciation				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Particip.évaluées par équiv.				
Autres immob.financières				
Stocks et en cours				
Comptes clients				
Autres provisions p/dépréciation				
TOTAL III				
TOTAL GENERAL (I+II+III)	651 501,33	543 465,57	651 501,33	543 465,57
Dont dotat.et reprises : d'exploitation		543 466	651 501	
financières:				
exceptionnelles:				

Carrière s'ingère et régulier
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

PRODUITS A RECEVOIR (468700)
Au 31/12/2023

	2023
Initiatives 77 - Facture Dossiers FAJ 2023	1 134,00 €
Région - Indicateurs Activité Second Trimestre 2023	32 000,00 €
Remboursement Trop Perçu Taxe sur les Salaires Année 2023	3 252,00 €
Solde Parrainage Année 2022	12 200,00 €
Solde CEJ	134 340,00 €
TOTAL	182 926,00 €

Certifié Sincère et régulier

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (486000)
Au 31/12/2023

	2023
Location PASS AVENIR - 01/01/24 au 14/04/24	154,30 €
EURECIA - Plate Forme RH Année 2024	5 484,00 €
GRENKE Assurance Copieur - Année 2024	1 296,45 €
GRENKE Assurance Alarme- Année 2024	181,50 €
GRENKE Copieur Janvier 2024	810,00 €
GRENKE Alarme 1er Trimestre 2024	504,90 €
MAAF Assurance - 2024	1 427,92 €
ATS - Watchguard 010124 au 260424	384,89 €
L'inscription.Com - 010124 au 160424	190,80 €
ADOBE - CreativeCloud Janvier à Mars 2024	67,95 €
Editions TISSOT - Abonnement 2024	363,42 €
LT6 Conseil - SAGE Compta 2024	762,30 €
QUADIENT - Location Machine à Affranchir	236,00 €
ADEALIS - SAGE Immo 0101 au 28062024	430,76 €
VALESYS - Maintenance Copieur 1er Trimestre 2024	180,00 €
TOTAL	12 475,19 €

Certifié Sincère et régulier
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE (487000)
Au 31/12/2023

	2023
TOTAL	0,00 €

Certifié Sincère et régulier
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

AUTRES CHARGES A PAYER (468600)
Au 31/12/2023

	2023
FIPJ 2005 - A Reverser (Courrier DRTEFP 10/02/09)	16 585,71 €
FIPJ 2006 - A Reverser	
Sécurisation de Parcours	1 571,26 €
Location 2 Roues	4 180,00 €
Aide au Logement	2 280,10 €
Achat Tickets de Transport	1 556,70 €
Obtention Entretien	1 139,00 €
	10 727,06 €
Formation Continue UNIFORMATION - Apurement 2023	17 377,00 €
TOTAL	44 689,77 €

Certifié Sincère et régulier
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES (408000)
Au 31/12/2023

	2023
Hébergement I-Milo - Décembre 2023	688,51 €
VALESYS - Décembre 2023	621,77 €
GRETA - Formation SST Septembre 2023	1 680,00 €
La Poste (Consommations 12/2023)	72,08 €
Honoraires Commissaire aux Comptes	5 800,00 €
TOTAL	8 862,36 €

Certifié Sincère et régulier
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES