

Alexandre BARRA  
Commissaire aux Comptes

24 rue des Jardins  
CS 30179  
57505 ST-AVOLD  
Tél : 03 87 91 13 14

[www.cogep.fr](http://www.cogep.fr)

**MISSION LOCALE DU BASSIN HOULLER**

31 Avenue Roosevelt  
Bp 10016  
57801 Freyming-Merlebach

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

---

Exercice clos le 31 décembre 2023

**MISSION LOCALE DU BASSIN HOUILLER**

31 Avenue Roosevelt  
Bp 10016  
57801 Freyming-Merlebach  
SIREN 352 900 534

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

Exercice clos le 31 décembre 2023

Aux membres de l'association,

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association MISSION LOCALE DU BASSIN HOUILLER relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

### **Fondement de l'opinion**

#### **Référentiel d'audit**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

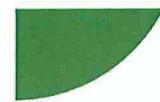
Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

#### **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

### **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 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 de l'exercice.



Les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, notamment pour ce qui concerne le suivi, la valorisation et la justification des concours publics et des subventions, aux estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, à l'approche retenue pour l'évaluation des fonds dédiés, ainsi qu'à la rédaction de l'annexe.

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 aux membres.

### 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 relatifs 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.821-55 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.

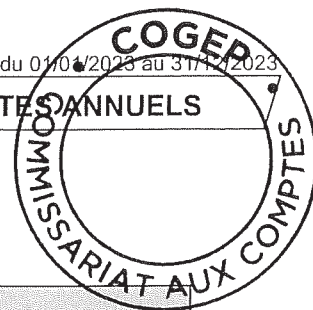
Fait à Saint-Avold, le 17 mai 2024

COGEP SA

Alexandre BARRA  
Commissaire aux comptes

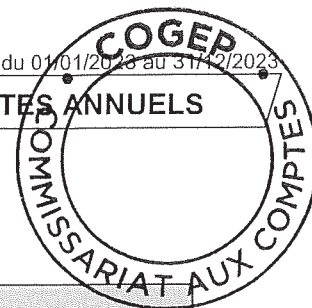






## Bilan Association

|                                               | Brut                | Amortissements<br>Dépréciations | Net au<br>31/12/23  | Net au<br>31/12/22  |
|-----------------------------------------------|---------------------|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                       |                     |                                 |                     |                     |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>          |                     |                                 |                     |                     |
| Concessions, brevets et droits assimilés      | 4 968,89            | 4 303,89                        | 665,00              | 1 554,96            |
| <b>Immobilisations corporelles</b>            |                     |                                 |                     |                     |
| Installations techniques, matériel et outilla | 5 169,27            | 2 661,59                        | 2 507,68            | 3 138,98            |
| Autres immobilisations corporelles            | 277 881,75          | 175 005,43                      | 102 876,32          | 87 420,00           |
| Immobilisations financières                   |                     |                                 |                     |                     |
| Participations et créances rattachées         | 37 815,00           |                                 | 37 815,00           | 37 815,00           |
| <b>Total I</b>                                | <b>325 834,91</b>   | <b>181 970,91</b>               | <b>143 864,00</b>   | <b>129 928,94</b>   |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                        |                     |                                 |                     |                     |
| Stocks                                        |                     |                                 |                     |                     |
| Créances                                      |                     |                                 |                     |                     |
| Autres créances                               | 190 396,00          |                                 | 190 396,00          | 251 384,76          |
| Divers                                        |                     |                                 |                     |                     |
| Disponibilités                                | 1 066 833,74        |                                 | 1 066 833,74        | 956 338,82          |
| Charges constatées d'avance                   | 6 790,03            |                                 | 6 790,03            | 8 248,44            |
| <b>Total II</b>                               | <b>1 264 019,77</b> |                                 | <b>1 264 019,77</b> | <b>1 215 972,02</b> |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>          | <b>1 589 854,68</b> | <b>181 970,91</b>               | <b>1 407 883,77</b> | <b>1 345 900,96</b> |

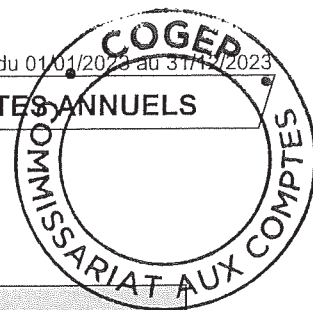


## Bilan Association

|                                                         | Net au<br>31/12/23  | Net au<br>31/12/22  |
|---------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>FONDS PROPRES</b>                                    |                     |                     |
| <b>Fonds propres sans droit de reprise</b>              | <b>172 915,79</b>   | <b>172 915,79</b>   |
| Autres fonds propres sans droit de reprise              | 172 915,79          | 172 915,79          |
| <b>Fonds propres avec droit de reprise</b>              |                     |                     |
| <b>Réserves</b>                                         | <b>5 403,62</b>     | <b>5 403,62</b>     |
| Réserves pour projet de l'entité                        | 5 403,62            | 5 403,62            |
| Report à nouveau                                        | 582 071,42          | 556 207,39          |
| <b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>                | <b>49 140,07</b>    | <b>25 864,03</b>    |
| <b>Situation nette (sous-total)</b>                     | <b>809 530,90</b>   | <b>760 390,83</b>   |
| <b>Total I</b>                                          | <b>809 530,90</b>   | <b>760 390,83</b>   |
| <b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>                         |                     |                     |
| Fonds dédiés                                            | 160 691,62          | 191 084,22          |
| <b>Total II</b>                                         | <b>160 691,62</b>   | <b>191 084,22</b>   |
| <b>PROVISIONS</b>                                       |                     |                     |
| Provisions pour risques                                 | 7 000,00            |                     |
| Provisions pour charges                                 | 75 316,00           | 59 936,00           |
| <b>Total III</b>                                        | <b>82 316,00</b>    | <b>59 936,00</b>    |
| <b>DETTES</b>                                           |                     |                     |
| Emprunts obligataires et assimilés                      |                     |                     |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits |                     |                     |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 41 855,68           | 52 397,34           |
| Dettes fiscales et sociales                             | 223 088,48          | 209 421,02          |
| Autres dettes                                           | 90 401,09           | 67 671,55           |
| Produits constatés d'avance                             |                     | 5 000,00            |
| <b>Total IV</b>                                         | <b>355 345,25</b>   | <b>334 489,91</b>   |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>                    | <b>1 407 883,77</b> | <b>1 345 900,96</b> |

## Compte De Résultat Association

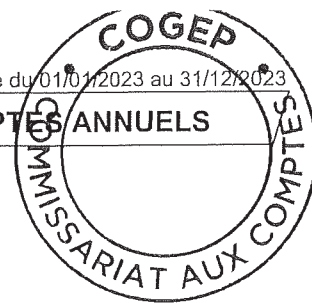
|                                                         | du 01/01/23<br>au 31/12/23<br>12 mois | du 01/01/22<br>au 31/12/22<br>12 mois |
|---------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                          |                                       |                                       |
| <b>Ventes de biens et de services</b>                   |                                       |                                       |
| <b>Produits de tiers financeurs</b>                     | <b>1 822 417,49</b>                   | <b>1 768 420,92</b>                   |
| Concours publics et subventions d'exploitation          | 1 822 417,49                          | 1 768 420,92                          |
| Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de charges | 52 703,28                             | 70 225,78                             |
| Utilisation des fonds dédiés                            | 191 084,22                            | 240 059,00                            |
| Autres produits                                         | 500,27                                | 213,70                                |
| <b>Total I</b>                                          | <b>2 066 705,26</b>                   | <b>2 078 919,40</b>                   |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>                           |                                       |                                       |
| Autres achats et charges externes                       | 341 151,09                            | 377 148,05                            |
| Impôts, taxes et versements assimilés                   | 92 810,74                             | 97 184,73                             |
| Salaires et traitements                                 | 1 031 940,06                          | 1 015 383,47                          |
| Charges sociales                                        | 354 272,12                            | 352 112,60                            |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations       | 19 387,47                             | 21 155,88                             |
| Dotations aux provisions                                | 22 380,00                             |                                       |
| Reports en fonds dédiés                                 | 160 691,62                            | 191 084,22                            |
| Autres charges                                          | 342,00                                | 6,05                                  |
| <b>Total II</b>                                         | <b>2 022 975,10</b>                   | <b>2 054 075,00</b>                   |
| <b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>                | <b>43 730,16</b>                      | <b>24 844,40</b>                      |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                              |                                       |                                       |
| Autres intérêts et produits assimilés                   | 5 099,21                              | 1 917,13                              |
| <b>Total III</b>                                        | <b>5 099,21</b>                       | <b>1 917,13</b>                       |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>                              |                                       |                                       |
| <b>Total IV</b>                                         |                                       |                                       |
| <b>2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>                   | <b>5 099,21</b>                       | <b>1 917,13</b>                       |
| <b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)</b>   | <b>48 829,37</b>                      | <b>26 761,53</b>                      |
|                                                         |                                       |                                       |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                           |                                       |                                       |
| Sur opérations de gestion                               | 365,00                                |                                       |
| Sur opérations en capital                               | 1 962,80                              |                                       |
| <b>Total V</b>                                          | <b>2 327,80</b>                       |                                       |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                          |                                       |                                       |
| Sur opérations de gestion                               | 1 650,00                              |                                       |
| Sur opérations en capital                               | 367,10                                |                                       |
| Dot. amortissements, aux dépréciations et provisions    |                                       | 897,50                                |
| <b>Total VI</b>                                         | <b>2 017,10</b>                       | <b>897,50</b>                         |
| <b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>                  | <b>310,70</b>                         | <b>-897,50</b>                        |
| <b>Total des produits (I + III + V)</b>                 | <b>2 074 132,27</b>                   | <b>2 080 836,53</b>                   |
| <b>Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII)</b>   | <b>2 024 992,20</b>                   | <b>2 054 972,50</b>                   |
|                                                         |                                       |                                       |
| <b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>                              | <b>49 140,07</b>                      | <b>25 864,03</b>                      |
|                                                         |                                       |                                       |
| <b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>              |                                       |                                       |
| Dons en nature                                          | 48 778,23                             | 23 383,89                             |
| Prestations en nature                                   | 20 490,01                             | 20 071,55                             |
| <b>TOTAL</b>                                            | <b>69 268,24</b>                      | <b>43 455,44</b>                      |
| <b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>  |                                       |                                       |



## Compte De Résultat Association

|                             | du 01/01/23<br>au 31/12/23<br>12 mois | du 01/01/22<br>au 31/12/22<br>12 mois |
|-----------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Mise à disposition gratuite | 20 490,01                             | 20 071,55                             |
| Personnel bénévole          | 48 778,23                             | 23 383,89                             |
| <b>TOTAL</b>                | <b>69 268,24</b>                      | <b>43 455,44</b>                      |





## Règles et méthodes comptables

Désignation : MISSION LOCALE DU BASSIN HOILLER

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 1 407 884 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un excédent de 49 140 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 15/03/2024.

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

L'association a pour objet de favoriser l'insertion professionnelle et sociale des jeunes des E.P.C.I. de la Communauté d'Agglomération Forbach Porte de France et de la Communauté de Communes de Freyming-Merlebach. A cet effet, elle contribue à la qualification professionnelle des jeunes de 16 à 25 ans en aidant à l'élaboration et la mise en oeuvre de projets personnalisés d'insertion professionnelle.

Dans ce dessein :

- elle met en place des permanences d'accueil permettant de couvrir l'ensemble de sa zone de compétence,
- elle mobilise les dispositifs d'orientation et de formation adaptés aux débouchés locaux et régionaux,
- elle favorise l'accession à l'autonomie en soutenant les initiatives des jeunes dans les domaines de la mobilité, de la santé, du logement, de la justice, de la citoyenneté, de la culture, du sport, de la promotion de l'égalité femmes / hommes,
- elle assure le suivi des jeunes dans leur cheminement vers l'insertion sociale et professionnelle.

Elle entreprend toutes démarches en rapport avec cet objet. Elle prend avec les entreprises, les organisations professionnelles, les administrations, les associations, les collectivités, les contacts nécessaires pour poursuivre ces objectifs. Elle étudie avec les EPCI adhérents les moyens propres à promouvoir l'emploi et l'insertion sociale des jeunes. Elle passe avec les organismes publics et privés compétents les conventions et contrats appropriés.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-01 du 20 avril 2018 modifiant le règlement n°2014-03 du 5 juin 2014, sous réserve des dispositions particulières figurant dans le règlement ANC n°2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

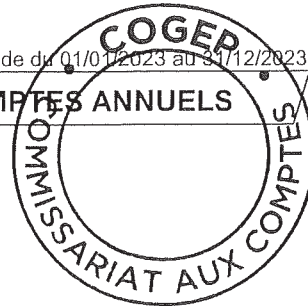
Le règlement ANC 2018-06 a été modifié par le règlement ANC 2020-08 du 4 décembre 2020 et complété par le règlement ANC 2021-02 du 22 novembre 2021.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.



## Règles et méthodes comptables

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

#### Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 4 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 à 5 ans
- \* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

### Créances

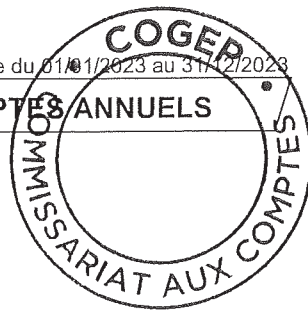
Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

### Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.



## Faits caractéristiques

### Autres éléments significatifs

#### Engagements de retraite

La recommandation du CNC n° 2003 R-01 du 1er avril 2003 sur les engagements de retraite, qui est la transposition de la norme IAS 19 dans les principes comptables français, prévoit qu'à compter du 1er janvier 2004, les sociétés peuvent choisir entre :

- la comptabilisation des engagements de retraite en ayant la possibilité de définir leur propre méthode d'évaluation,
- ou une simple mention en annexe.

Au 31 décembre 2023, les engagements de retraite ont été évalués conformément aux normes préconisées par le CNC avec une évaluation actuarielle des prestations accordées.

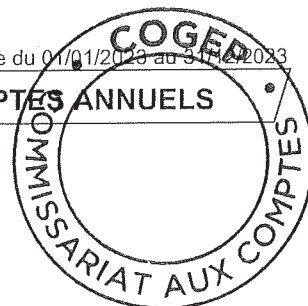
Ils s'élèvent à 75 316€ et ont été comptabilisés.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- Départ à l'âge de 64 ans pour les non cadres et à 66 ans pour les cadres, à l'initiative du salarié (l'indemnité est donc soumise à charges sociales et fiscales sur la base des taux actuels de l'entreprise) ou à l'initiative de l'employeur
- Turnover de 1 %
- Progression des salaires à hauteur de :
  - 2 % pour les cadres
  - 2 % pour les non cadres
- Taux d'actualisation de 3,84 %
- Table de mortalité préconisée par le CNC : Table INSEE 2016-2018
- Indemnités calculées sur les bases de la convention collective : Missions locales et PAIO (C1002)
- Méthode de calcul : ANC 2021

#### Changement de réglementation

Notre association s'est placée sous la méthode ANC 2021 concernant le calcul des Indemnités de Fin de Carrière depuis la clôture des comptes au 31/12/2021.



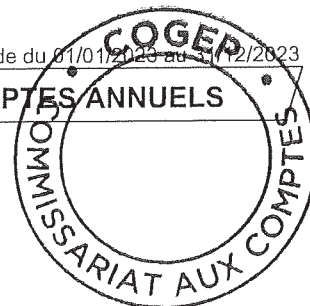
## Notes sur le bilan

### Actif immobilisé

#### Tableau des immobilisations

|                                                                          | Au début<br>d'exercice | Augmentation  | Diminution    | En fin<br>d'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------|---------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |               |               |                      |
| - Fonds commercial                                                       |                        |               |               |                      |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 10 069                 |               | 5 100         | 4 969                |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>10 069</b>          |               | <b>5 100</b>  | <b>4 969</b>         |
| - Terrains                                                               |                        |               |               |                      |
| - Constructions sur sol propre                                           |                        |               |               |                      |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |               |               |                      |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                        |               |               |                      |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 5 169                  |               |               | 5 169                |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 117 596                | 28 153        | 1 713         | 144 035              |
| - Matériel de transport                                                  |                        |               |               |                      |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 138 373                | 5 537         | 10 063        | 133 846              |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |               |               |                      |
| - Immobilisations corporelles en cours                                   |                        |               |               |                      |
| - Avances et acomptes                                                    |                        |               |               |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>261 138</b>         | <b>33 690</b> | <b>11 776</b> | <b>283 051</b>       |
| - Participations évaluées par mise en équivalence                        |                        |               |               |                      |
| - Autres participations                                                  | 37 815                 |               |               | 37 815               |
| - Autres titres immobilisés                                              |                        |               |               |                      |
| - Prêts et autres immobilisations financières                            |                        |               |               |                      |
| <b>Immobilisations financières</b>                                       | <b>37 815</b>          |               |               | <b>37 815</b>        |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>309 021</b>         | <b>33 690</b> | <b>16 876</b> | <b>325 835</b>       |

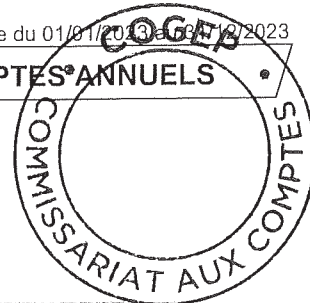




## Notes sur le bilan

### Amortissements des immobilisations

|                                                                          | Au début de l'exercice | Augmentation  | Diminutions   | A la fin de l'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------|---------------|------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |               |               |                        |
| - Fonds commercial                                                       |                        |               |               |                        |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 8 514                  | 890           | 5 100         | 4 304                  |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>8 514</b>           | <b>890</b>    | <b>5 100</b>  | <b>4 304</b>           |
| - Terrains                                                               |                        |               |               |                        |
| - Constructions sur sol propre                                           |                        |               |               |                        |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |               |               |                        |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                        |               |               |                        |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 2 030                  | 631           |               | 2 662                  |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 54 685                 | 7 853         | 1 713         | 60 825                 |
| - Matériel de transport                                                  |                        |               |               |                        |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 113 863                | 10 014        | 9 696         | 114 181                |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |               |               |                        |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>170 579</b>         | <b>18 498</b> | <b>11 409</b> | <b>177 667</b>         |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>179 092</b>         | <b>19 387</b> | <b>16 509</b> | <b>181 971</b>         |



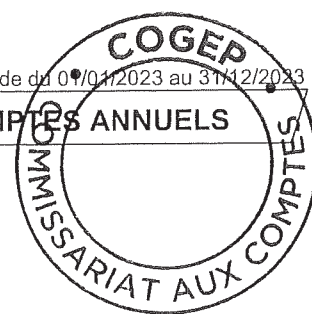
## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 197 186 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                          | Montant brut   | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an |
|------------------------------------------|----------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                |                           |                          |
| Créances rattachées à des participations |                |                           |                          |
| Prêts                                    |                |                           |                          |
| Autres                                   |                |                           |                          |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                |                           |                          |
| Créances Clients et Comptes rattachés    |                |                           |                          |
| Autres                                   | 190 396        | 190 396                   |                          |
| Charges constatées d'avance              | 6 790          | 6 790                     |                          |
| <b>Total</b>                             | <b>197 186</b> | <b>197 186</b>            |                          |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |                |                           |                          |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      |                |                           |                          |



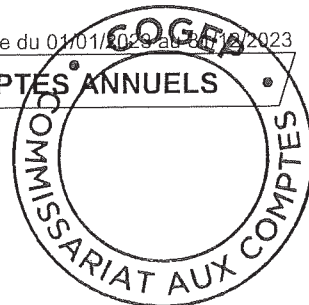
## Notes sur le bilan

### Fonds propres

#### Tableau de variation des fonds propres

| VARIATION DES FONDS PROPRES       | A l'ouverture  | Affectation du résultat | Augmentation  | Diminution ou consommation | A la clôture   |
|-----------------------------------|----------------|-------------------------|---------------|----------------------------|----------------|
| Fonds propres sans droit de re    | 172 916        |                         |               |                            | 172 916        |
| Fonds propres avec droit de re    |                |                         |               |                            |                |
| Ecart de réévaluation             |                |                         |               |                            |                |
| Réserves                          | 5 404          |                         |               |                            | 5 404          |
| Report à Nouveau                  | 556 207        | 25 864                  |               |                            | 582 071        |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 25 864         | -25 864                 | 49 140        |                            | 49 140         |
| <b>Situation nette</b>            | <b>760 391</b> |                         | <b>49 140</b> |                            | <b>809 531</b> |
| Fonds propres consommables        |                |                         |               |                            |                |
| Subventions d'investissement      |                |                         |               |                            |                |
| Provisions réglementées           |                |                         |               |                            |                |
| Droits de propriétaires (Commo    |                |                         |               |                            |                |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>760 391</b> |                         | <b>49 140</b> |                            | <b>809 531</b> |

### Provisions

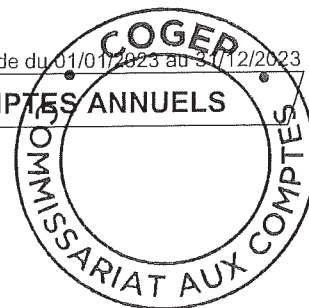


## Notes sur le bilan

### Tableau des provisions

|                                                                      | Provisions<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>utilisées<br>de l'exercice | Reprises<br>non utilisées<br>de l'exercice | Provisions<br>à la fin<br>de l'exercice |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Litiges                                                              |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Garanties données aux clients                                        |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Pertes sur marchés à terme                                           |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Amendes et pénalités                                                 |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Pertes de change                                                     |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Pensions et obligations similaires                                   | 59 936                                  | 15 380                     |                                        |                                            | 75 316                                  |
| Pour impôts                                                          |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Renouvellement des immobilisations                                   |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Gros entretien et grandes révisions                                  |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Charges sociales et fiscales<br>sur congés à payer                   |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Autres provisions pour risques et charges                            |                                         | 7 000                      |                                        |                                            | 7 000                                   |
| <b>Total</b>                                                         | <b>59 936</b>                           | <b>22 380</b>              |                                        |                                            | <b>82 316</b>                           |
| <b>Répartition des dotations et des<br/>reprises de l'exercice :</b> |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Exploitation                                                         |                                         | 22 380                     |                                        |                                            |                                         |
| Financières                                                          |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Exceptionnelles                                                      |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |





## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 355 345 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                                                   | Montant<br>brut | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an | Echéances<br>à plus de 5 ans |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont : |                 |                              |                             |                              |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                          | 41 856          | 41 856                       |                             |                              |
| Dettes fiscales et sociales                                       | 223 088         | 223 088                      |                             |                              |
| Dettes sur immobilisations et comptes                             |                 |                              |                             |                              |
| Autres dettes (**)                                                | 90 401          | 90 401                       |                             |                              |
| <b>Total</b>                                                      | <b>355 345</b>  | <b>355 345</b>               |                             |                              |

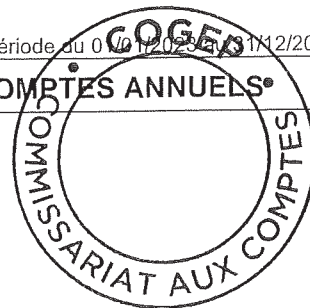
#### Charges à payer

|                               | Montant        |
|-------------------------------|----------------|
| Fourn. factures non parvenues | 18 850         |
| Dettes provisions cp          | 107 319        |
| Ch.soc.dette cong.a payer     | 49 883         |
| Charges à payer               | 12 809         |
| <b>Total</b>                  | <b>188 861</b> |

#### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

|                             | Charges<br>d'exploitation | Charges<br>Financières | Charges<br>Exceptionnelles |
|-----------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| Charges constatées d'avance | 6 790                     |                        |                            |
| <b>Total</b>                | <b>6 790</b>              |                        |                            |



## Notes sur le compte de résultat

### Charges et produits d'exploitation et financiers

### Rémunération des commissaires aux comptes

#### Commissaire aux comptes Titulaire

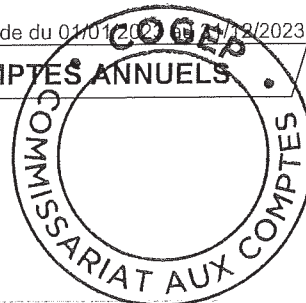
Honoraire de certification des comptes : 6 606 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

### Subventions d'exploitation

#### Concours publics et subventions

|                            | Union<br>européenne | Etat      | Collectivités<br>territoriales | CAF | Autres | Total            |
|----------------------------|---------------------|-----------|--------------------------------|-----|--------|------------------|
| Concours publics           |                     |           |                                |     |        |                  |
| Subventions d'exploitation |                     | 1 586 039 | 236 378                        |     |        | 1 822 417        |
| Subventions d'équilibre    |                     |           |                                |     |        |                  |
| Subventions d'investissem  |                     |           |                                |     |        |                  |
|                            |                     |           |                                |     |        | <b>1 822 417</b> |



## Autres informations

### Contributions volontaires

|                                                  | N             | N-1           |
|--------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Ressources</b>                                |               |               |
| Bénévolat                                        |               |               |
| Prestations en nature                            | 20 490        | 20 072        |
| Dons en nature                                   | 48 778        | 23 384        |
| <b>Total</b>                                     | <b>69 268</b> | <b>43 455</b> |
| <b>Emplois</b>                                   |               |               |
| Secours en nature                                |               |               |
| Mise à disposition gratuite de biens et services | 20 490        | 20 072        |
| Prestations                                      |               |               |
| Personnel bénévole                               | 48 778        | 23 384        |
| <b>Total</b>                                     | <b>69 268</b> | <b>43 455</b> |

### Fonds dédiés

#### Subventions affectées

|              | A<br>l'ouverture<br>de l'<br>exercice | Reports<br><br>A | Utilisations<br><br>Montant<br>global<br><br>B | Utilisations<br><br>Dont<br>rembours.<br><br>C | Transferts<br><br>C | A la clôture<br>de l'exercice<br>Montant<br>global<br><br>A - B + C | A la clôture<br>de l'exercice<br>Dont fonds<br>dédiés (proj.<br>sans dép.) |
|--------------|---------------------------------------|------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
| CEJ          | 191 084                               |                  | 30 393                                         |                                                |                     | 160 691                                                             |                                                                            |
| <b>Total</b> | <b>191 084</b>                        |                  | <b>30 393</b>                                  |                                                |                     | <b>160 691</b>                                                      |                                                                            |

Les fonds dédiés sont issus d'une requête nationale de l'applicatif des missions locales I-MILO, applicatif sur lequel sont enregistrés les CEJ et sur lequel sont édités les Cerfa CEJ.