

Association MISSION LOCALE JEUNES

Exercice clos au 31 décembre 2023

COMPTES ANNUELS

orcom
Expertise Comptable Audit & Conseil

Sommaire

<i>Compte rendu de travaux</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>3</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>4</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>5</i>
<i>Annexe au bilan</i>	<i>6</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>7</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>13</i>
<i>Amortissements</i>	<i>14</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>15</i>
<i>Variation des fonds propres</i>	<i>16</i>
<i>Variation des subventions d'investissement</i>	<i>17</i>
<i>Variation des fonds dédiés</i>	<i>18</i>
<i>Concours public et subventions d'exploitation</i>	<i>19</i>
<i>Provisions</i>	<i>20</i>
<i>Effectif moyen</i>	<i>21</i>
<i>Charges constatés d'avance</i>	<i>22</i>
<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>23</i>
<i>Produits et Charges exceptionnels</i>	<i>24</i>
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	<i>25</i>
<i>Annexe libre</i>	<i>26</i>
<i>Détail de l'Actif</i>	<i>28</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>29</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>31</i>
<i>Soldes Intermédiaires de Gestion</i>	<i>35</i>

Compte rendu de travaux

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 10 décembre 2021, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise Association MISSION LOCALE JEUNES relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 9 151 304 euros

Chiffre d'affaires : 0 euros

Résultat net comptable : 576 020 euros

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à Anzin
Le 27/05/2024

Signature

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				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)	3 250	2 833	418	732
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	211 112	145 016	66 096	74 786
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	7 820	5 292	2 528	
	Autres immobilisations corporelles	616 512	551 830	64 681	64 997
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	35 244		35 244	35 244	
	TOTAL (I)	873 937	704 971	168 966	175 759
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	4 821		4 821	
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	2 990 481		2 990 481	2 619 101	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	5 967 327		5 967 327	4 781 313	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	19 709		19 709	18 569
	TOTAL (II)	8 982 338		8 982 338	7 418 983
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
	TOTAL ACTIF (I à V)	9 856 275	704 971	9 151 304	7 594 742
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an			35 244	35 244
	(3) dont à plus d'un an				

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	724 728	724 728
	Réserves pour projet de l'entité		
Autres			
Report à nouveau	2 788 032	2 040 300	
Excédent ou déficit de l'exercice	576 020	747 731	
Total des fonds propres (situation nette)	4 088 779	3 512 759	
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	42 883	42 883
	Provisions réglementées		
	Total des fonds propres	4 131 662	3 555 643
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques	738 464	1 178 812
	Provisions pour charges	263 233	268 606
	Total des provisions	1 001 697	1 447 418
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	83	83
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	108 764	210 548
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	863 553	856 757
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes			
Produits constatés d'avance	3 045 544	1 524 294	
	Total des dettes	4 017 944	2 591 682
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	9 151 304	7 594 742
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	576 019,76	747 731,49
	(1) Dont à moins d'un an	4 017 944	2 582 963
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	83	83

Compte de Résultat

1/2

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service		
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	5 927 629	5 290 284
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		301
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	707 499	649 138
Utilisations des fonds dédiés		843 687	
Autres produits	160	169	
	Total des produits d'exploitation	6 635 288	6 783 579
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	743 075	709 996
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	375 864	354 939
	Salaires et traitements	3 214 187	3 016 434
	Charges sociales	1 117 829	993 181
	Dotation aux amortissements et dépréciations	32 673	33 702
	Dotation aux provisions	207 104	669 251
	Reports en fonds dédiés		
Autres charges	28	5 118	
	Total des charges d'exploitation	5 690 760	5 782 621
	RESULTAT D'EXPLOITATION	944 528	1 000 957

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		944 528	1 000 957
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	13 638	1 245
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		13 638	1 245
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		13 638	1 245
RESULTAT COURANT avant impôts		958 167	1 002 202
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	17 798	31 414
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		17 798	31 414
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	399 944	283 423
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		2 463
Total des charges exceptionnelles		399 944	285 885
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(382 147)	(254 471)
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		6 666 724	6 816 238
TOTAL DES CHARGES		6 090 705	6 068 506
EXCEDENT ou DEFICIT		576 020	747 731
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat		2 906	3 255
TOTAL		2 906	3 255
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole		2 906	3 255
TOTAL		2 906	3 255

Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

Le bilan de l'exercice présente un total de **9 151 304** euros

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :

- un total produits de **6 666 724** euros
- un total charges de **6 090 705** euros

- dégage un résultat de **576 020** euros

L'exercice considéré :

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

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

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **Association MISSION LOCALE JEUNES** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Règles et Méthodes Comptables

Description de l'objet social, des missions sociales et des moyens de l'entité

Activité de l'Association :

La Mission Locale Jeunes du Valenciennois est une organisation qui a 2 grands axes de missions :

- Offrir des services à destination des jeunes de 16 à 25 ans
- Offrir des services à destination des entreprises.

Du côté des jeunes, la mission locale a pour but de :

- Repérer, accueillir, informer, orienter et accompagner les jeunes en élaborant avec chacun un parcours personnalisé vers l'emploi.
- Mobiliser l'offre d'insertion disponible sur un territoire avec les partenaires locaux.
- Soutenir les jeunes dans leur recherche d'emploi ainsi que dans leurs démarches d'orientation professionnelle, d'accès à la formation, à la santé, au logement, aux droits, à la citoyenneté et à la mobilité.
- Préparer les jeunes candidats à une offre d'emploi, aider au maintien dans l'emploi (soutien matériel, médiation jeune employeur) et accompagnement post emploi.
- D'accompagner par des entretiens, au cours desquels un conseiller aide le jeune à s'orienter et examine avec lui les moyens à mobiliser pour lever les freins à l'emploi.

Du côté des entreprises, la mission locale a pour objectif de :

- Aider au recrutement grâce à l'analyse des besoins de l'entreprise, la proposition de candidats et la construction d'une réponse individualisée (type de contrat, aides mobilisables, formation)
- Accompagner dans l'emploi : suivi du jeune dans la phase d'intégration sur son poste de travail, bilans réguliers dans l'entreprise, médiation si nécessaire.
- Valoriser les entreprises locales grâce à l'information des jeunes et des professionnels sur le secteur et les métiers exercés (visites, stages découverte des métiers etc.) et la communication des bonnes pratiques de recrutement sur le territoire.

Lieu principal d'exploitation de l'activité de l'Association : 49 rue Paul Vaillant Couturier 59770 Marly

Règles et Méthodes Comptables

Règles générales

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 29/05/2024 par le conseil d'administration.

Méthode générale

Les comptes annuels de l'exercice au **31/12/2023** ont été établis conformément aux règlements de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-06, 2020-08 et 2022-04 relatifs aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 relatif au plan comptable général.

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.

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.

Un changement dans les méthodes de présentation a été apporté sur l'imputation des produits liés aux conventions pluriannuelles. Désormais les comptes font figurer les produits attendus de ces conventions en produits à recevoir et pour le même montant en produits constatés d'avance. Cela permet d'informer sur les financements pluriannuels à recevoir sur les exercices futurs, tout en n'impactant pas le résultat.

Règles et Méthodes Comptables

Les principales méthodes utilisées sont :

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.

Méthode d'amortissement

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remise et escomptes de règlement ou à leur coût de production. Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition après déduction des rabais, remise et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

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

- * Logiciel : 1 an
- * Construction : 30 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 5 ans
- * Autres : 3 à 10 ans

Règles et Méthodes Comptables

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.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé 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.

La provision concernant le risque de reversement de subventions s'élève à 169 763 euros, décomposée comme suit :

-une provision à hauteur de 62 290 euros concernant la subvention régionale 2023, pour non atteinte des objectifs

-une provision à hauteur de 26 000 euros concernant la subvention FSE 2023, pour non atteinte des objectifs

-une provision à hauteur de 63 922 euros concernant la subvention FSE 2023, pour dépenses non réalisées

-une provision à hauteur de 5 970 euros concernant la subvention PRIF 2023, pour non atteinte des objectifs

-une provision à hauteur de 11 510 euros concernant la subvention du département, pour non atteinte des objectifs

Règles et Méthodes Comptables

En lien avec la position adoptée par la Cour de cassation le 13 septembre 2023, sur l'acquisition de congés payés pendant un arrêt maladie, une provision a été constituée à hauteur de 37 340 euros.

Engagement de départ à la retraite

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés sous forme de provision.

Les méthodes et hypothèses utilisées pour le calcul de la provision sont :

- retraite à l'âge de 64 ans
- probabilité de présence dans l'association jusqu'au départ en retraite : estimation tenant compte de l'âge et l'ancienneté.
- nombre de salariés : 88
- âge moyen : 45 ans
- ancienneté moyenne : 15 ans
- année de calcul : 2023
- méthode de calcul retenue : ANC 2021 (BETA)
- Taux d'actualisation : 3.5% (inflation comprise)

La variation conduit à une reprise de 5 373 euros pour 2023 portant le montant total de la provision à 263 233 euros.

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.

Evaluation des produits constatés d'avance CEJ

Les modalités d'évaluation des produits constatés d'avance liées au CEJ ont changés. Désormais le coût moyen d'accompagnement d'un jeune est calculé en prenant en compte la rémunération brute des salariés et le temps passé pour l'accompagnement. Le montant total évalué du coût de l'acompage est ensuite divisé par le nombre de jeunes accompagnés durant l'exercice de clôture et par 12 mois. Le coût mensuel est ensuite mutiplié par le nombre de jeunes ayant débuté leur accompagnement en 2023 et le terminant en 2024 et par le la durée mensuelle de cette accompagnement sur 2024. Pour 2023, le montant des produits constatés d'avance du CEJ s'élèvent à 2 750 869 euros.

Règles et Méthodes Comptables

Contributions volontaires en natures

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 254 heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 11.44 €/heure correspond à un montant de 2906 euros.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres	3 250					3 250
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 250					3 250
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre	198 184					198 184
sur sol d'autrui						
instal. agencet aménagement	12 928					12 928
Instal technique, matériel outillage industriels	4 728		3 092			7 820
Instal., agencement, aménagement divers	1 808					1 808
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	591 915		22 788			614 703
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	809 563		25 880			835 443
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES						
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	35 244					35 244
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	35 244					35 244
TOTAL	848 057		25 880			873 937

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	2 518	315		2 833
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 518	315		2 833
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	134 325	6 606		140 931
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	2 001	2 084		4 085
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 728	564		5 292
	Autres instal., agencement, aménagement divers	1 808			1 808
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	526 918	23 104		550 022
Emballages récupérables et divers					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	669 780	32 358		702 139	
TOTAL		672 298	32 673		704 971

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	35 244	35 244	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	29 884	29 884	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	2 903 356	2 903 356	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
Débiteurs divers	57 241	57 241		
Charges constatées d'avance	19 709	19 709		
	TOTAL DES CREANCES	3 045 434	3 045 434	
	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	83	83		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	108 764	108 764		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	414 644	414 644		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	372 162	372 162		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	76 748	76 748		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	3 045 544	3 045 544			
	TOTAL DES DETTES	4 017 944	4 017 944		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	724 728				724 728
Autres réserves					
Report à nouveau	2 040 300	747 731			2 788 032
Excédent ou déficit de l'exercice	747 731	(747 731)	576 020		576 020
Situation nette	3 512 759		576 020		4 088 779
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	42 883				42 883
Provisions réglementées					
TOTAL	3 555 643		576 020		4 131 662

Variation des Subventions d'Investissement

	Subventions à la clôture 31/12/2022	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2023
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	42 883			42 883
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal	42 883			42 883
Quotes-parts virées au compte de résultat				

Variation des Fonds Dédiés

Fonds dédiés clôture 31/12/2022	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2023	
		Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

Subventions d'exploitation							
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							

Concours publics et subventions

31/12/2023	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
Concours publics et subventions						
Concours publics						
Subventions d'exploitation	167 750	3 999 522	1 321 435	4 200	434 722	5 927 629
Subventions d'investissement						
TOTAL	167 750	3 999 522	1 321 435	4 200	434 722	5 927 629

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	268 606		5 373	263 233
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres	1 178 812	207 104	647 451	738 464	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		1 447 418	207 104	652 824	1 001 697
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		1 447 418	207 104	652 824	1 001 697
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		207 104	652 824		
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.					

Effectif moyen

		31/12/2023	Interne
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		15
	Professions intermédiaires		72
	Employés		7
	Ouvriers		2
	TOTAL		96

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			19 709
Logiciel EURECIA janvier 2024		755	
Logiciel LIMESURVEY premier semestre 2024		122	
Contrat d'entretien VALGREEN 2024		240	
Frais postaux 2024		9 232	
Formation et sensibilisation RGPD 2023-2025		9 360	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
	TOTAL		19 709

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			3 045 544
Accompagnement CEJ 2023		2 750 869	
FSE 2024 convention pluriannuelle		294 675	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
	TOTAL		3 045 544

Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2023
Total des produits exceptionnels		17 798
Produits exceptionnels sur opérations de gestion PROD.DIV.COUR.S/EX.ANTE.	17 798	17 798
Total des charges exceptionnelles		399 944
Charges exceptionnelles sur opération de gestion Pénalités et amendes CHARGES DIV.COUR.S/EX.ANT	87 399 857	399 944
Résultat exceptionnel		(382 147)

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2023	31/12/2022
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat Heures de bénévolat	2 906	3 255
	2 906	3 255
Total	2 906	3 255

Répartition par nature de charges	31/12/2023	31/12/2022
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole Heures de bénévoles	2 906	3 255
	2 906	3 255
Total	2 906	3 255

Annexe libre

Détail des charges et produits exceptionnels

Charges exceptionnelles

Compte 672 CHARGES.DIV.COURS.S/EX.ANT : 399 857,47 euros

- Opération de régulation d'un écart de 2021 sur le montant des subventions à recevoir : 546,19
- Passage en perte d'un trop versé pour le CSE en 2022 : 22 997,09
- Paiement du prélèvement à la source de 2019 suite à une mise en demeure : 41 451
- Perte sur la subvention de fonctionnement régionale 2021 : 80 679,04
- Perte sur la subvention régionale PRIF 2021 : 5 985,96
- Perte sur la subvention régionale PRIF 2022 : 7 376,03
- Perte sur la subvention CEJ 2022 : 143 500,16
- Perte sur subvention de la CAVM 2022 : 49 000
- Perte sur la subvention EMPLOI Avenir de 2017 : 25 785,30
- Perte sur la subvention de l'ARS 2023 : 51
- Perte des IJSS non perçus des années antérieures à 2022 : 22 485,70

Produits exceptionnels

Compte 772 PROD.DIV.COURS.S/EX.ANTE. : 17 797,72 euros

- Remboursement des journées syndicale de madame Carpentier : 17 797,72

Détail des dotations et reprises sur provisions

Dotations aux provisions exceptionnelles

Compte 6815 DOT.PROV.RISQUES : 207 103,58 euros

- Provison sur subvention de fonctionnement régionale 2023 pour non atteinte des objectifs : 62 290,20
- Provison sur subvention de FSE 2023 pour non atteinte des objectifs : 26 000
- Provison sur subvention de départementale 2023 pour non atteinte des objectifs : 11 510,44
- Provison sur subvention de FSE 2023 pour dépenses non réalisées : 63 992,22
- Provison sur subvention de PRIF 2023 pour dépenses non réalisées : 5 970,51
- Provison des congès payés acquis durant des arrêts maladie : 37 340,21

Produits exceptionnels

Compte 7815 REPR/PROV.RISQU.CHARGES.EXPL. : 652 824 euros

- Reprise de la provision pour non atteinte des objectifs sur la subvention régionale de 2021 : 43 700

Annexe libre

- Reprise de la provision pour non atteinte des objectifs sur le CEJ 2022 : 146 800
- Reprise de la provision pour non atteinte des objectifs sur le PRIF de 2021 et 2022 : 18 000
- Reprise de la provision pour non atteinte des objectifs sur la subvention de la CAVM de 2022 : 47 500
- Reprise de la provision sur la mise en demeure de l'administration fiscale sur le PAS de 2019 : 41 451
- Reprise de la provision pour non versement de la subvention de la CAVM de 2021 : 350 000
- Ajustement de la provision pour indemnité de départ à la retraite qui conduit à une reprise : 5 373

Détail de l'Actif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET	168 966	1,85	175 759	2,31	(6 793)	-3,86
Autres immobilisations incorporelles	418		732	0,01	(315)	-42,96
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPO	3 250	0,04	3 250	0,04		
AMORT.AUTR.IMMOB.INCORPOR	(2 833)	-0,03	(2 518)	-0,03	(315)	-12,49
Constructions	66 096	0,72	74 786	0,98	(8 690)	-11,62
BATIMENTS	198 184	2,17	198 184	2,61		
INSTAL.GENE.AGENC.AMENG.CONST	12 928	0,14	12 928	0,17		
AMORT.BATIMENTS	(140 931)	-1,54	(134 325)	-1,77	(6 606)	-4,92
AMORT.AAI DES CONSTRUCT.	(4 085)	-0,04	(2 001)	-0,03	(2 084)	-104,13
Installations techniques, matériel et outillage	2 528	0,03			2 528	
INSTAL.TECHNIQUES.MAT.OUTIL	7 820	0,09	4 728	0,06	3 092	65,39
AMORT.INS.TEC.MAT.OUT.IND	(5 292)	-0,06	(4 728)	-0,06	(564)	-11,93
Autres immobilisations corporelles	64 681	0,71	64 997	0,86	(316)	-0,49
INSTAL.AGENC.AMENG.DIVERS	1 808	0,02	1 808	0,02		
MAT.BUREAU -INFORMATIQUE	542 251	5,93	519 463	6,84	22 788	4,39
MOBILIER	72 452	0,79	72 452	0,95		
AMORT.AAI DIVERS	(1 808)	-0,02	(1 808)	-0,02		
AMORT.MAT.BUREAU -INFOR.	(487 537)	-5,33	(467 537)	-6,16	(20 000)	-4,28
AMORT. MOBILIER	(62 485)	-0,68	(59 381)	-0,78	(3 104)	-5,23
Autres immobilisations financières	35 244	0,39	35 244	0,46		
DEPOTS CAUTIONNEM.VERSES	35 244	0,39	35 244	0,46		
TOTAL II - Actif circulant NET	8 982 338	98,15	7 418 983	97,69	1 563 355	21,07
Avances & acomptes versés sur commandes	4 821	0,05			4 821	
FOURN.AVANCES SUR COMMANDES	4 821	0,05			4 821	
Autres créances	2 990 481	32,68	2 619 101	34,49	371 380	14,18
Collectif fournisseurs débiteurs	14 641	0,16	42 419	0,56	(27 777)	-65,48
COMITE D'ENTREPRISE			22 997	0,30	(22 997)	-100,00
TICKETS RESTO/PARKING	1 496	0,02	1 124	0,01	372	33,10
IJSS	28 388	0,31	35 485	0,47	(7 097)	-20,00
SUBVENTIONS A RECEV.	2 901 897	31,71	2 488 625	32,77	413 273	16,61
ETAT - IMPOT RECOUV/TIERS	1 458	0,02	2 667	0,04	(1 208)	-45,30
ACT.SPEC.ETAT			25 785	0,34	(25 785)	-100,00
PRODUITS A RECEVOIR	42 600	0,47			42 600	
Disponibilités	5 967 327	65,21	4 781 313	62,96	1 186 014	24,81
CAISSE EPARGNE	4 595 819	50,22	3 423 311	45,07	1 172 508	34,25
CAISSE D'EPARGNE LIVRET A	94 453	1,03	91 776	1,21	2 677	2,92
CAISSE D'EPARGNE CSL ASSOCIATI	1 274 492	13,93	1 263 530	16,64	10 962	0,87
CE FIPJ MLJV	2 209	0,02	2 341	0,03	(132)	-5,64
CAISSE CIJ	355		355			
Charges constatées d'avance	19 709	0,22	18 569	0,24	1 140	6,14
CHARGES CONSTAT. D-AVANCE	19 709	0,22	18 569	0,24	1 140	6,14
TOTAL DU BILAN ACTIF	9 151 304	100,00	7 594 742	100,00	1 556 562	20,50

Détail du Passif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	4 131 662	45,15	3 555 643	46,82	576 020	16,20
Total des fonds propres (situation nette)	4 088 779	44,68	3 512 759	46,25	576 020	16,40
Réserves pour projet de l'entité	724 728	7,92	724 728	9,54		
RESERVES ACQ MOBILIER	9 373	0,10	9 373	0,12		
RESERVES ACQ CONSTRUCTION	76 225	0,83	76 225	1,00		
RESERVES DIVERSES	639 130	6,98	639 130	8,42		
Report à nouveau	2 788 032	30,47	2 040 300	26,86	747 731	36,65
REPORT A NOUVEAU CREDIT.	2 788 032	30,47	2 040 300	26,86	747 731	36,65
Excédent ou déficit de l'exercice	576 020	6,29	747 731	9,85	(171 712)	-22,96
Total des autres fonds propres	42 883	0,47	42 883	0,56		
Subventions d'investissement	42 883	0,47	42 883	0,56		
SUBVENTION D'EQUIPEMENT	42 883	0,47	42 883	0,56		
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions	1 001 697	10,95	1 447 418	19,06	(445 720)	-30,79
Provisions pour risques	738 464	8,07	1 178 812	15,52	(440 347)	-37,36
PROV POUR RISQUES	37 340	0,41			37 340	
AUTRES PROV.RISQUE	701 124	7,66	1 178 812	15,52	(477 688)	-40,52
Provisions pour charges	263 233	2,88	268 606	3,54	(5 373)	-2,00
PROVISION IDR	263 233	2,88	268 606	3,54	(5 373)	-2,00
TOTAL IV - Total des dettes	4 017 944	43,91	2 591 682	34,12	1 426 263	55,03
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	83		83			
FDAJ	83		83			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	108 764	1,19	210 548	2,77	(101 784)	-48,34
Collectif fournisseurs créditeurs	35 394	0,39	107 407	1,41	(72 013)	-67,05
FOURN.FACTURES NON PARVENUES	73 370	0,80	103 141	1,36	(29 771)	-28,86
Dettes fiscales et sociales	863 553	9,44	856 757	11,28	6 797	0,79
REMUNER.DUES AU PERSONNEL	2 739	0,03	2 739	0,04		
COMITE D'ENTREPRISE	2 612	0,03			2 612	
PERSONNEL OPPOSITIONS	1 007	0,01	835	0,01	172	20,60
CONGES A PAYER	357 592	3,91	297 862	3,92	59 730	20,05
PERS.AUTR.CHARGES A PAYER	50 693	0,55	123 133	1,62	(72 440)	-58,83
URSSAF	127 970	1,40	96 554	1,27	31 416	32,54
PREVOYANCE - HUMANIS	50 226	0,55	18 847	0,25	31 379	166,49
MUTUELLE - APREVA	8 554	0,09	34 596	0,46	(26 042)	-75,27
RETRAITE COMPL - IRCANTEC	25 311	0,28	11 154	0,15	14 156	126,92
RETRAITE NON CADRES - HUMANIS	10 029	0,11	5 566	0,07	4 463	80,17
CHARG.SOC./CONGES A PAYER	127 972	1,40	110 554	1,46	17 418	15,76
ORGANISMES SOCIAUX A PAY.	22 100	0,24	63 233	0,83	(41 133)	-65,05
Taxe apprentissage libératoire			86		(86)	-100,00
CHARG.FISC.S/CONGES A PAYER	45 325	0,50	39 096	0,51	6 229	15,93
ETAT TAXE SUR LES SALAIRE	5 921	0,06	22 241	0,29	(16 320)	-73,38
FORMATION CONTINUE	24 275	0,27	30 082	0,40	(5 807)	-19,30
EFFORT CONSTRUCTION	1 227	0,01	178		1 049	589,26

Détail du Passif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Produits constatés d'avance	3 045 544	33,28	1 524 294	20,07	1 521 250	99,80
PRODUITS CONST AT.D-AVANCE	3 045 544	33,28	1 524 294	20,07	1 521 250	99,80
Total du passif	9 151 304	100,00	7 594 742	100,00	1 556 562	20,50

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	6 635 288	100,00	6 783 579	100,00	(148 290)	-2,19
Ventes de biens et services						
Produits de tiers financeurs	5 927 629	89,33	5 290 585	77,99	637 044	12,04
Concours publics et subventions d'exploitation	5 927 629	89,33	5 290 284	77,99	637 345	12,05
SUBV.FONCT.ET AT	3 946 589	59,48	3 370 371	49,68	576 217	17,10
SUBV.POLE EMPLOI/PAP ND	416 394	6,28	400 379	5,90	16 015	4,00
SUBV.REGION FCT ET PRIF	475 268	7,16	437 124	6,44	38 144	8,73
SUBV.FONCT.CG ACCOMP.INSER.RSA	184 167	2,78	134 166	1,98	50 001	37,27
SUBV.FONCT.VALS METROPOLE	350 000	5,27	350 000	5,16		
SUBV.FONCT.CAPH	310 000	4,67	310 000	4,57		
SUBV.ET AT SERVICE EMPLOI	20 868	0,31	20 868	0,31		
SUBV.CAF REAPP	4 200	0,06			4 200	
SUBV.ACTIVITES SPECIFIQUES	220 143	3,32	267 375	3,94	(47 232)	-17,67
Contributions financières			301		(301)	-100,00
Contributions financières			301		(301)	-100,00
Autres produits d'exploitation	707 659	10,67	1 492 994	22,01	(785 335)	-52,60
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	707 499	10,66	649 138	9,57	58 361	8,99
REPR/PROV.RISQ.CHARG.EXPL	652 824	9,84	576 446	8,50	76 378	13,25
IND.JOURNAL.VAUBAN/HUMANIS	28 945	0,44	32 162	0,47	(3 217)	-10,00
IND.JOURNALIERES SECU			3 319	0,05	(3 319)	-100,00
REMBOURSEMENTS DIVERS	25 730	0,39	37 211	0,55	(11 481)	-30,85
Utilisations des fonds dédiés			843 687	12,44	(843 687)	-100,00
FONDS DEDIES			843 687	12,44	(843 687)	-100,00
Autres produits	160		169		(9)	-5,37
PRODUITS DIVERS DE GESTIO	160		169		(9)	-5,37
Total des charges d'exploitation	5 690 760	85,77	5 782 621	85,24	(91 861)	-1,59
Autres achats et charges externes	743 075	11,20	709 996	10,47	33 079	4,66
ELECTRICITE	9 907	0,15	12 480	0,18	(2 574)	-20,62
GAZ	12 412	0,19	15 847	0,23	(3 435)	-21,68
EAU	801	0,01	954	0,01	(153)	-15,99
PRODUITS D'ENTRETIEN			47		(47)	-100,00
FOUR.ENTRET.ET EQUIP	17 749	0,27	15 214	0,22	2 536	16,67
FOURNITURES DE BUREAU	27 629	0,42	15 873	0,23	11 756	74,06
CONSOMMATIONS PHOTOCOPIES	21 035	0,32	10 323	0,15	10 711	103,76
Achats non stockés mat.fourn.			690	0,01	(690)	-100,00
PRESTATIONS TICKETS RESTO	869	0,01	684	0,01	185	27,05
PRESTATIONS PARCOURS 3	37 756	0,57	42 720	0,63	(4 964)	-11,62
CREDIT BAIL MOBILIER	17 640	0,27	17 760	0,26	(120)	-0,68
LIXXBAIL	301		602	0,01	(301)	-50,00
LOCATION CONDE	25 878	0,39	25 878	0,38		
LOCATION DENAIN	58 545	0,88	50 808	0,75	7 736	15,23
LOCATION ANZIN			13 750	0,20	(13 750)	-100,00
LOCATION QUIEVRECHAIN			21 123	0,31	(21 123)	-100,00
LOCATION ST AMAND	16 800	0,25	16 800	0,25		
LOCATION ST SAULVE	20 465	0,31	18 979	0,28	1 485	7,82
LOCATION VALENCIENNES			8 170	0,12	(8 170)	-100,00
LOCATION VALENCIENNES RUE MACAREZ	138 028	2,08	134 403	1,98	3 625	2,70
LOCATIONS MOBILIERES			5 904	0,09	(5 904)	-100,00

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Locations Fibre optique	2 112	0,03	2 580	0,04	(468)	-18,15
LOCATION EURECIA RH	9 367	0,14	6 744	0,10	2 623	38,89
LOGICIEL LIMESURVEY	122				122	
HEBERGEMENT DE SITE INTERNET	270				270	
LOCATIONS CASQUE VR	10 572	0,16			10 572	
Charges locatives et coprop.	5 560	0,08	5 348	0,08	212	3,96
ENTRETIEN IMMOBILIER	5 876	0,09	9 681	0,14	(3 806)	-39,31
ENTRETIEN MATERIEL	5 971	0,09	1 913	0,03	4 058	212,10
MAINTENANCE	5 080	0,08	6 739	0,10	(1 659)	-24,61
PRIMES D-ASSURANCES	13 669	0,21	12 286	0,18	1 383	11,26
DOCUMENTATION GENERALE	179		461	0,01	(282)	-61,19
SEMINAIRE	4 860	0,07	825	0,01	4 035	489,04
PERSONNEL EXTERIEUR	44 125	0,67	46 217	0,68	(2 092)	-4,53
HONORAIRES DIVERS	19 311	0,29	486	0,01	18 824	N/S
HONORAIRES COMPTABL.	57 291	0,86	48 018	0,71	9 273	19,31
HONORAIRES CAC	12 198	0,18	12 675	0,19	(477)	-3,76
AUTRES HONORAIRES	100				100	
PUB.PUBLIC.REL.PUBLIQUES	83		628	0,01	(545)	-86,82
Participation salon	190				190	
CADEAUX	93		115		(22)	-19,23
CATALOGUES ET IMPRIMES	430	0,01	234		196	83,59
TRANSPORT COLLECTIF PERSONNEL			90		(90)	-100,00
IND KMS/SANEF/PARKING	53 149	0,80	31 124	0,46	22 026	70,77
MISSIONS ET RECEPTIONS (HOTELS, RESTO)	5 826	0,09	8 445	0,12	(2 620)	-31,02
FRAIS DE DEMENAGEMENT	605	0,01	8 182	0,12	(7 577)	-92,61
Déplacements, missions, récep.	6 811	0,10	535	0,01	6 276	N/S
FRAIS POSTAUX	17 343	0,26	17 401	0,26	(58)	-0,33
FRAIS DE TELECOMMUNICATION	41 606	0,63	47 549	0,70	(5 944)	-12,50
FRAIS BANCAIRES	716	0,01	810	0,01	(94)	-11,60
COTISATIONS	13 621	0,21	9 978	0,15	3 643	36,51
FRAIS DIVERS	128		1 920	0,03	(1 792)	-93,32
Impôts, taxes et versements assimilés	375 864	5,66	354 939	5,23	20 925	5,90
TAXE SUR SALAIRES	275 694	4,15	262 320	3,87	13 374	5,10
TAXE D'APPRENTISSAGE			652	0,01	(652)	-100,00
PROMOFAF	74 531	1,12	67 777	1,00	6 754	9,97
PART EFFORT CONSTRUCTION	13 879	0,21	12 790	0,19	1 089	8,51
CHARG.FISC.S/CONGES A PAYER	6 229	0,09	5 981	0,09	248	4,15
TAXES FONCIERES	5 531	0,08	5 420	0,08	111	2,05
Salaires et traitements	3 214 187	48,44	3 016 434	44,47	197 753	6,56
REMUNERATIONS PERSONNEL	2 487 813	37,49	2 500 157	36,86	(12 345)	-0,49
COMPTE EPARGNE TEMPS	(2 317)	-0,03	7 184	0,11	(9 502)	-132,25
CONGES PAYES	59 730	0,90	37 796	0,56	21 934	58,03
AUTRES PRIMES	491 032	7,40	128 083	1,89	362 948	283,37
PRIMES DE PARTAGE DE LA VALEUR	72 695	1,10	123 721	1,82	(51 027)	-41,24
PRIMES EXCEPTIONNELLES			100 672	1,48	(100 672)	-100,00
PRIMES DE PRECARITE	14 875	0,22	(12 017)	-0,18	26 892	223,79
TICKETS RESTAURANT	82 630	1,25	77 679	1,15	4 951	6,37
Indemnité de rupture conventionnelle			42 546	0,63	(42 546)	-100,00
INDEMNITE DE RUPTURE			2 955	0,04	(2 955)	-100,00
INDEMNITE TELETRAVAIL	7 730	0,12	7 656	0,11	74	0,96
Charges sociales	1 117 829	16,85	993 181	14,64	124 648	12,55
COTISATIONS URSSAF	814 882	12,28	788 791	11,63	26 090	3,31
COTISATIONS PREVOYANCE MALAKOFF	37		51 042	0,75	(51 004)	-99,93
COTISATIONS PREVOYANCE HUMANIS	129 264	1,95	63 681	0,94	65 583	102,99
COTISATIONS RETRAITE	136 540	2,06	127 948	1,89	8 592	6,72
CHARGE.SOC.S/CONGES A PAYER	17 418	0,26	(34 814)	-0,51	52 232	150,03
MEDECINE DU TRAVAIL	12 127	0,18	12 005	0,18	122	1,02
CHARGES SUR PRIMES	(42 667)	-0,64	(53 723)	-0,79	11 056	20,58

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
CHARGES CET	(1 212)	-0,02	3 791	0,06	(5 003)	-131,96
PROVISION CHARGES SOCIALES	2 746	0,04			2 746	7,63
OEUVRES SOCIALES / CE / S	36 826	0,56	34 214	0,50	2 612	7,63
PROVISION CHARGES PERSONNEL	9 747	0,15			9 747	100,00
Autres charges de personnel			245		(245)	-100,00
Charges de personnel Contrat Civique	2 121	0,03			2 121	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	32 673	0,49	33 702	0,50	(1 029)	-3,05
DOT .AMORT.IMMO INCORPORELLES	315		295		20	6,71
DOT .AMORT.IMMO.CORPOR.	32 358	0,49	33 407	0,49	(1 049)	-3,14
Dotations aux provisions	207 104	3,12	669 251	9,87	(462 147)	-69,05
DOT .PROV.RISQUES ET	207 104	3,12	669 251	9,87	(462 147)	-69,05
Autres charges	28		5 118	0,08	(5 090)	-99,45
CHARGES DIV. GESTION	28		5 118	0,08	(5 090)	-99,45
Résultat d'exploitation	944 528	14,23	1 000 957	14,76	(56 429)	-5,64
Total des produits financiers	13 638	0,21	1 245	0,02	12 394	995,63
Autres intérêts et produits assimilés	13 638	0,21	1 245	0,02	12 394	995,63
AUTRES PROD.FINANCIERS	13 638	0,21	1 245	0,02	12 394	995,63
Total des charges financières						
Résultat financier	13 638	0,21	1 245	0,02	12 394	995,63
Résultat courant avant impôts	958 167	14,44	1 002 202	14,77	(44 036)	-4,39
Total des produits exceptionnels	17 798	0,27	31 414	0,46	(13 617)	-43,35
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	17 798	0,27	31 414	0,46	(13 617)	-43,35
PROD.DIV.COUR.S/EX.ANTE.	17 798	0,27	31 414	0,46	(13 617)	-43,35
Total des charges exceptionnelles	399 944	6,03	285 885	4,21	114 059	39,90
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	399 944	6,03	283 423	4,18	116 522	41,11
Pénalités et amendes	87				87	
CHARGES DIV.COUR.S/EX.ANT	399 857	6,03	283 423	4,18	116 435	41,08
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions			2 463	0,04	(2 463)	-100,00
DOT .AMORT.IMMO.EXCEPT			2 463	0,04	(2 463)	-100,00
Résultat exceptionnel	(382 147)	-5,76	(254 471)	-3,75	(127 676)	-50,17
Excédent ou déficit de l'exercice	576 020	8,68	747 731	11,02	(171 712)	-22,96
Contributions volontaires en nature	2 906	0,04	3 255	0,05	(349)	-10,73
Bénévolat	2 906	0,04	3 255	0,05	(349)	-10,73
BENEVOLAT	2 906	0,04	3 255	0,05	(349)	-10,73
Charges des contributions volontaires en nature	2 906	0,04	3 255	0,05	(349)	-10,73

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023		01/01/2022		Variations	
	31/12/2023	12 mois	31/12/2022	12 mois		%
Personnel bénévole	2 906	0,04	3 255	0,05	(349)	-10,73
PERSONNEL BENEVOLE	2 906	0,04	3 255	0,05	(349)	-10,73

Soldes Intermédiaires de Gestion

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Ecarts	%
CHIFFRE D'AFFAIRES						
Ventes de marchandises						
- Achats de marchandises						
- Variation stocks de marchandises						
MARGE COMMERCIALE (a)						
Production vendue						
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE						
- Achats stockés approvisionnement						
- Variation des stocks et approvisionnement						
- Achats de sous-traitance directe						
MARGE BRUTE PRODUCTION (b)						
MARGES (Commerciale + Production)						
- Achats non stockés (c)	89 532		71 428		18 104	25,35
- Autres charges externes (c)	653 543		638 568		14 975	2,35
CONSUMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS	743 075		709 996		33 079	4,66
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE (a+b-c)	(743 075)		(709 996)		(33 079)	-4,66
+ Subventions d'exploitation	5 927 629		5 290 284		637 345	12,05
- Impôts, taxes sur rémunérations	370 333		349 519		20 814	5,96
- Autres impôts et taxes	5 531		5 420		111	2,05
- Salaires et traitements	3 214 187		3 016 434		197 753	6,56
- Charges sociales	1 117 829		993 181		124 648	12,55
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	476 673		215 733		260 940	120,95
+ Reprises sur amortissements et provisions	652 824		576 446		76 378	13,25
+ Autres produits d'exploitation	160		843 856		(843 696)	-99,98
+ Transfert de charges d'exploitation	54 675		72 692		(18 017)	-24,79
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions	239 776		702 953		(463 177)	-65,89
- Autres charges de gestion courante	28		5 118		(5 090)	-99,45
RÉSULTAT EXPLOITATION	944 528		1 000 656		(56 128)	-5,61
Bénéfice-perte sur opérations en commun			301		(301)	-100,00
+ Produits financiers	13 638		1 245		12 394	995,63
- Charges financières						
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	958 167		1 002 202		(44 036)	-4,39
Produits exceptionnels	17 798		31 414		(13 617)	-43,35
- Charges exceptionnelles	399 944		285 885		114 059	39,90
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(382 147)		(254 471)		(127 676)	-50,17
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices						
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	576 020		747 731		(171 712)	-22,96



KPMG SA
1 rue de l'hôpital de siège
59300 Valenciennes

Association Mission Locale des Jeunes du Valenciennois

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023
Association Mission Locale des Jeunes du Valenciennois
49 rue Paul Vaillant Couturier - 59770 MARLY

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 143008010101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre



KPMG SA
1 rue de l'hôpital de siège
59300 Valenciennes

Association Mission Locale des Jeunes du Valenciennois

49 rue Paul Vaillant Couturier - 59770 MARLY

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

À l'assemblée générale de l'Association Mission Locale des Jeunes du Valenciennois,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association Mission Locale des Jeunes du Valenciennois 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

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 le rapport financier du trésorier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de 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.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.

Valenciennes, le 11 juin 2024

KPMG SA

Christophe Carlier

Associé

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)	3 250	2 833	418	732
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	211 112	145 016	66 096	74 786
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	7 820	5 292	2 528	
	Autres immobilisations corporelles	616 512	551 830	64 681	64 997
	Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes					
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	35 244		35 244	35 244	
	TOTAL (I)	873 937	704 971	168 966	175 759
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	4 821		4 821	
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	2 990 481		2 990 481	2 619 101	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	5 967 327		5 967 327	4 781 313	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	19 709		19 709	18 569
	TOTAL (II)	8 982 338		8 982 338	7 418 983
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
	TOTAL ACTIF (I à V)	9 856 275	704 971	9 151 304	7 594 742
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an			35 244	35 244
	(3) dont à plus d'un an				

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	724 728	724 728
	Réserves pour projet de l'entité		
Autres			
Report à nouveau	2 788 032	2 040 300	
Excédent ou déficit de l'exercice	576 020	747 731	
Total des fonds propres (situation nette)	4 088 779	3 512 759	
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	42 883	42 883
	Provisions réglementées		
	Total des fonds propres	4 131 662	3 555 643
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques	738 464	1 178 812
	Provisions pour charges	263 233	268 606
	Total des provisions	1 001 697	1 447 418
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	83	83
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	108 764	210 548
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	863 553	856 757
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
Produits constatés d'avance	3 045 544	1 524 294	
	Total des dettes	4 017 944	2 591 682
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	9 151 304	7 594 742
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	576 019,76	747 731,49
	(1) Dont à moins d'un an	4 017 944	2 582 963
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	83	83

Compte de Résultat

1/2

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service		
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	5 927 629	5 290 284
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		301
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	707 499	649 138
Utilisations des fonds dédiés		843 687	
Autres produits	160	169	
	Total des produits d'exploitation	6 635 288	6 783 579
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	743 075	709 996
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	375 864	354 939
	Salaires et traitements	3 214 187	3 016 434
	Charges sociales	1 117 829	993 181
	Dotation aux amortissements et dépréciations	32 673	33 702
	Dotation aux provisions	207 104	669 251
	Reports en fonds dédiés		
Autres charges	28	5 118	
	Total des charges d'exploitation	5 690 760	5 782 621
	RESULTAT D'EXPLOITATION	944 528	1 000 957

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		944 528	1 000 957
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	13 638	1 245
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		13 638	1 245
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		13 638	1 245
RESULTAT COURANT avant impôts		958 167	1 002 202
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	17 798	31 414
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		17 798	31 414
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	399 944	283 423
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		2 463
Total des charges exceptionnelles		399 944	285 885
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(382 147)	(254 471)
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		6 666 724	6 816 238
TOTAL DES CHARGES		6 090 705	6 068 506
EXCEDENT ou DEFICIT		576 020	747 731
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat		2 906	3 255
TOTAL		2 906	3 255
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole		2 906	3 255
TOTAL		2 906	3 255

Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

Le bilan de l'exercice présente un total de **9 151 304** euros

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :

- un total produits de **6 666 724** euros
- un total charges de **6 090 705** euros

- dégage un résultat de **576 020** euros

L'exercice considéré :

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

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

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **Association MISSION LOCALE JEUNES** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Règles et Méthodes Comptables

Description de l'objet social, des missions sociales et des moyens de l'entité

Activité de l'Association :

La Mission Locale Jeunes du Valenciennois est une organisation qui a 2 grands axes de missions :

- Offrir des services à destination des jeunes de 16 à 25 ans
- Offrir des services à destination des entreprises.

Du côté des jeunes, la mission locale a pour but de :

- Repérer, accueillir, informer, orienter et accompagner les jeunes en élaborant avec chacun un parcours personnalisé vers l'emploi.
- Mobiliser l'offre d'insertion disponible sur un territoire avec les partenaires locaux.
- Soutenir les jeunes dans leur recherche d'emploi ainsi que dans leurs démarches d'orientation professionnelle, d'accès à la formation, à la santé, au logement, aux droits, à la citoyenneté et à la mobilité.
- Préparer les jeunes candidats à une offre d'emploi, aider au maintien dans l'emploi (soutien matériel, médiation jeune employeur) et accompagnement post emploi.
- D'accompagner par des entretiens, au cours desquels un conseiller aide le jeune à s'orienter et examine avec lui les moyens à mobiliser pour lever les freins à l'emploi.

Du côté des entreprises, la mission locale a pour objectif de :

- Aider au recrutement grâce à l'analyse des besoins de l'entreprise, la proposition de candidats et la construction d'une réponse individualisée (type de contrat, aides mobilisables, formation)
- Accompagner dans l'emploi : suivi du jeune dans la phase d'intégration sur son poste de travail, bilans réguliers dans l'entreprise, médiation si nécessaire.
- Valoriser les entreprises locales grâce à l'information des jeunes et des professionnels sur le secteur et les métiers exercés (visites, stages découverte des métiers etc.) et la communication des bonnes pratiques de recrutement sur le territoire.

Lieu principal d'exploitation de l'activité de l'Association : 49 rue Paul Vaillant Couturier 59770 Marly

Règles et Méthodes Comptables

Règles générales

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 29/05/2024 par le conseil d'administration.

Méthode générale

Les comptes annuels de l'exercice au **31/12/2023** ont été établis conformément aux règlements de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-06, 2020-08 et 2022-04 relatifs aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 relatif au plan comptable général.

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.

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.

Un changement dans les méthodes de présentation a été apporté sur l'imputation des produits liés aux conventions pluriannuelles. Désormais les comptes font figurer les produits attendus de ces conventions en produits à recevoir et pour le même montant en produits constatés d'avance. Cela permet d'informer sur les financements pluriannuels à recevoir sur les exercices futurs, tout en n'impactant pas le résultat.

Règles et Méthodes Comptables

Les principales méthodes utilisées sont :

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.

Méthode d'amortissement

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remise et escomptes de règlement ou à leur coût de production. Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition après déduction des rabais, remise et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

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

- * Logiciel : 1 an
- * Construction : 30 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 5 ans
- * Autres : 3 à 10 ans

Règles et Méthodes Comptables

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.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé 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.

La provision concernant le risque de reversement de subventions s'élève à 169 763 euros, décomposée comme suit :

-une provision à hauteur de 62 290 euros concernant la subvention régionale 2023, pour non atteinte des objectifs

-une provision à hauteur de 26 000 euros concernant la subvention FSE 2023, pour non atteinte des objectifs

-une provision à hauteur de 63 922 euros concernant la subvention FSE 2023, pour dépenses non réalisées

-une provision à hauteur de 5 970 euros concernant la subvention PRIF 2023, pour non atteinte des objectifs

-une provision à hauteur de 11 510 euros concernant la subvention du département, pour non atteinte des objectifs

Règles et Méthodes Comptables

En lien avec la position adoptée par la Cour de cassation le 13 septembre 2023, sur l'acquisition de congés payés pendant un arrêt maladie, une provision a été constituée à hauteur de 37 340 euros.

Engagement de départ à la retraite

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés sous forme de provision.

Les méthodes et hypothèses utilisées pour le calcul de la provision sont :

- retraite à l'âge de 64 ans
- probabilité de présence dans l'association jusqu'au départ en retraite : estimation tenant compte de l'âge et l'ancienneté.
- nombre de salariés : 88
- âge moyen : 45 ans
- ancienneté moyenne : 15 ans
- année de calcul : 2023
- méthode de calcul retenue : ANC 2021 (BETA)
- Taux d'actualisation : 3.5% (inflation comprise)

La variation conduit à une reprise de 5 373 euros pour 2023 portant le montant total de la provision à 263 233 euros.

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.

Evaluation des produits constatés d'avance CEJ

Les modalités d'évaluation des produits constatés d'avance liées au CEJ ont changés. Désormais le coût moyen d'accompagnement d'un jeune est calculé en prenant en compte la rémunération brute des salariés et le temps passé pour l'accompagnement. Le montant total évalué du coût de l'acompage est ensuite divisé par le nombre de jeunes accompagnés durant l'exercice de clôture et par 12 mois. Le coût mensuel est ensuite mutiplié par le nombre de jeunes ayant débuté leur accompagnement en 2023 et le terminant en 2024 et par le la durée mensuelle de cette accompagnement sur 2024. Pour 2023, le montant des produits constatés d'avance du CEJ s'élèvent à 2 750 869 euros.

Règles et Méthodes Comptables

Contributions volontaires en natures

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 254 heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 11.44 €/heure correspond à un montant de 2906 euros.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres	3 250					3 250
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 250					3 250
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre	198 184					198 184
sur sol d'autrui						
instal. agencet aménagement	12 928					12 928
Instal technique, matériel outillage industriels	4 728		3 092			7 820
Instal., agencement, aménagement divers	1 808					1 808
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	591 915		22 788			614 703
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	809 563		25 880			835 443
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES						
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	35 244					35 244
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	35 244					35 244
TOTAL	848 057		25 880			873 937

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	2 518	315		2 833
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 518	315		2 833
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	134 325	6 606		140 931
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	2 001	2 084		4 085
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 728	564		5 292
	Autres instal., agencement, aménagement divers	1 808			1 808
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	526 918	23 104		550 022
Emballages récupérables et divers					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	669 780	32 358		702 139	
TOTAL	672 298	32 673		704 971	

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	35 244	35 244	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	29 884	29 884	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	2 903 356	2 903 356	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	57 241	57 241	
Charges constatées d'avance	19 709	19 709		
	TOTAL DES CREANCES	3 045 434	3 045 434	
	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	83	83		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	108 764	108 764		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	414 644	414 644		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	372 162	372 162		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	76 748	76 748		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	3 045 544	3 045 544			
	TOTAL DES DETTES	4 017 944	4 017 944		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	724 728				724 728
Autres réserves					
Report à nouveau	2 040 300	747 731			2 788 032
Excédent ou déficit de l'exercice	747 731	(747 731)	576 020		576 020
Situation nette	3 512 759		576 020		4 088 779
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	42 883				42 883
Provisions réglementées					
TOTAL	3 555 643		576 020		4 131 662

Variation des Subventions d'Investissement

	Subventions à la clôture 31/12/2022	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2023
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	42 883			42 883
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal	42 883			42 883
Quotes-parts virées au compte de résultat				

Variation des Fonds Dédiés

Fonds dédiés clôture 31/12/2022	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2023	
		Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

Subventions d'exploitation							
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							

Concours publics et subventions

31/12/2023	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
Concours publics et subventions						
Concours publics						
Subventions d'exploitation	167 750	3 999 522	1 321 435	4 200	434 722	5 927 629
Subventions d'investissement						
TOTAL	167 750	3 999 522	1 321 435	4 200	434 722	5 927 629

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	268 606		5 373	263 233
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres	1 178 812	207 104	647 451	738 464	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		1 447 418	207 104	652 824	1 001 697
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
TOTAL GENERAL		1 447 418	207 104	652 824	1 001 697
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 		207 104	652 824	
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.					

Effectif moyen

		31/12/2023	Interne
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		15
	Professions intermédiaires		72
	Employés		7
	Ouvriers		2
	TOTAL		96

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			19 709
Logiciel EURECIA janvier 2024		755	
Logiciel LIMESURVEY premier semestre 2024		122	
Contrat d'entretien VALGREEN 2024		240	
Frais postaux 2024		9 232	
Formation et sensibilisation RGPD 2023-2025		9 360	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
	TOTAL		19 709

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			3 045 544
Accompagnement CEJ 2023		2 750 869	
FSE 2024 convention pluriannuelle		294 675	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
	TOTAL		3 045 544

Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2023
Total des produits exceptionnels		17 798
Produits exceptionnels sur opérations de gestion PROD.DIV.COUR.S/EX.ANTE.	17 798	17 798
Total des charges exceptionnelles		399 944
Charges exceptionnelles sur opération de gestion Pénalités et amendes CHARGES DIV.COUR.S/EX.ANT	87 399 857	399 944
Résultat exceptionnel		(382 147)

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2023	31/12/2022
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat Heures de bénévolat	2 906	3 255
	2 906	3 255
Total	2 906	3 255

Répartition par nature de charges	31/12/2023	31/12/2022
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole Heures de bénévoles	2 906	3 255
	2 906	3 255
Total	2 906	3 255

Annexe libre

Détail des charges et produits exceptionnels

Charges exceptionnelles

Compte 672 CHARGES.DIV.COURS.S/EX.ANT : 399 857,47 euros

- Opération de régulation d'un écart de 2021 sur le montant des subventions à recevoir : 546,19
- Passage en perte d'un trop versé pour le CSE en 2022 : 22 997,09
- Paiement du prélèvement à la source de 2019 suite à une mise en demeure : 41 451
- Perte sur la subvention de fonctionnement régionale 2021 : 80 679,04
- Perte sur la subvention régionale PRIF 2021 : 5 985,96
- Perte sur la subvention régionale PRIF 2022 : 7 376,03
- Perte sur la subvention CEJ 2022 : 143 500,16
- Perte sur subvention de la CAVM 2022 : 49 000
- Perte sur la subvention EMPLOI AVENIR de 2017 : 25 785,30
- Perte sur la subvention de l'ARS 2023 : 51
- Perte des IJSS non perçus des années antérieures à 2022 : 22 485,70

Produits exceptionnels

Compte 772 PROD.DIV.COURS.S/EX.ANTE. : 17 797,72 euros

- Remboursement des journées syndicale de madame Carpentier : 17 797,72

Détail des dotations et reprises sur provisions

Dotations aux provisions exceptionnelles

Compte 6815 DOT.PROV.RISQUES : 207 103,58 euros

- Provsion sur subvention de fonctionnement régionale 2023 pour non atteinte des objectifs : 62 290,20
- Provsion sur subvention de FSE 2023 pour non atteinte des objectifs : 26 000
- Provsion sur subvention de départementale 2023 pour non atteinte des objectifs : 11 510,44
- Provsion sur subvention de FSE 2023 pour dépenses non réalisées : 63 992,22
- Provsion sur subvention de PRIF 2023 pour dépenses non réalisées : 5 970,51
- Provsion des congès payés acquis durant des arrêts maladie : 37 340,21

Produits exceptionnels

Compte 7815 REPR/PROV.RISQU.CHARGES.EXPL. : 652 824 euros

- Reprise de la provision pour non atteinte des objectifs sur la subvention régionale de 2021 : 43 700

Annexe libre

- Reprise de la provision pour non atteinte des objectifs sur le CEJ 2022 : 146 800
- Reprise de la provision pour non atteinte des objectifs sur le PRIF de 2021 et 2022 : 18 000
- Reprise de la provision pour non atteinte des objectifs sur la subvention de la CAVM de 2022 : 47 500
- Reprise de la provision sur la mise en demeure de l'administration fiscale sur le PAS de 2019 : 41 451
- Reprise de la provision pour non versement de la subvention de la CAVM de 2021 : 350 000
- Ajustement de la provision pour indemnité de départ à la retraite qui conduit à une reprise : 5 373