



KPMG SA
36 Rue Eugène Jacquet
59700 Marcq en Baroeul

Le Directeur Général
Marc-Henri Benzo

Association Mission Emploi Lys Tourcoing
MDE - PLIE - MI

200, rue de Roubaix - BP 50357

59336 TOURCOING CEDEX

Tél. 03 20 28 82 20 - Fax 03 20 28 17 09

direction@emploi-lystourcoing.fr

Siret 493 060 388 00045

Association Mission Emploi Lys Tourcoing

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Association Mission Emploi Lys Tourcoing

200 rue de Roubaix BP 50357 59336 TOURCOING CEDEX

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
36 Rue Eugène Jacquet
59700 Marcq en Baroeul

Association Mission Emploi Lys Tourcoing

200 rue de Roubaix BP 50357 59336 TOURCOING CEDEX

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

À l'Assemblée Générale de l'Association Mission Emploi Lys Tourcoing,

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 Emploi Lys Tourcoing 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 annuels de l'exercice.



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

La note « Informations relatives au compte de résultat – les subventions d'exploitation » de l'annexe expose notamment les règles et méthodes comptables relatives à la reconnaissance du revenu en détaillant les montants de subventions employés sur l'exercice et les montants reportés sur l'exercice suivant.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et des informations fournies dans l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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 Conseil d'Administration et dans les autres 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 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.

Marcq en Baroeul, le 24 mai 2024

KPMG SA

Maxime BRION

Commissaire aux comptes

Bilan – Actif en €	31/12/2023			31/12/2022
	Brut	Amort ou Prov	Net	Net
Immobilisations incorporelles				0 €
Frais d'établissement				0 €
Frais de recherche et de développement				0 €
Donations temporaires d'usufruit				0 €
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciel	20 043 €	17 770 €	2 273 €	1 110 €
Autres immobilisations incorporelles				0 €
Immobilisations incorporelles en cours				0 €
Avances et acomptes				0 €
Immobilisations corporelles				0 €
Terrains				0 €
Constructions				0 €
Installations techniques, matériels et outillages industriels				0 €
Autres immobilisations corporelles	965 493 €	653 219 €	312 274 €	394 017 €
Immobilisations corporelles en cours	1 314 184 €		1 314 184 €	757 500 €
Avances et acomptes				0 €
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				0 €
Immobilisations financières				0 €
Participations et Créances rattachées	2 071 €	1 524 €	546 €	546 €
Autres titres immobilisés	228 €		228 €	229 €
Prêts				0 €
Autres	558 363 €	16 464 €	541 899 €	41 898 €
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)	2 860 382 €	688 977 €	2 171 404 €	1 195 300 €
Stocks et en cours				0 €
Avances et acomptes versés sur commande				0 €
Créances				0 €
Créances clients, usagers et comptes rattachés	76 990 €	61 829 €	15 161 €	389 €
Créances reçues par legs ou donations				0 €
Autres	2 015 973 €	22 553 €	1 993 420 €	1 859 620 €
Valeurs mobilières de placement				0 €
Instruments de trésorerie				0 €
Disponibilités	1 938 488 €		1 938 488 €	2 254 711 €
Charges constatées d'avance	12 546 €		12 546 €	70 151 €
TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	4 043 997 €	84 382 €	3 959 615 €	4 184 870 €
Frais d'émission d'emprunt (III)				0,00 €
Primes de remboursement des emprunts (IV)				0,00 €
Ecart de conversion - Actif (V)				0,00 €
TOTAL GENERAL ACTIF (I + II + III + IV + V)	6 904 379 €	773 360 €	6 131 019 €	5 380 170 €

MISSION EMPLOI LYS-TOURCOING

Bilan – Passif en €	31/12/2023	31/12/2022
Fonds propres sans droit de reprise	18 652 €	18 652 €
Fonds propres statutaires	18 652 €	18 652 €
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves	449 031 €	788 382 €
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	449 031 €	449 031 €
Autres		339 351 €
Report à nouveau	982 185 €	1 073 125 €
Excédent ou déficit de l'exercice	227 060 €	-430 291 €
Situation nette	1 676 928 €	1 449 868 €
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES (I)	1 676 928 €	1 449 868 €
Comptes de liaison		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	12 269 €	26 754 €
TOTAL FONDS REPORTEES ET DEDIES (II)	12 269 €	26 754 €
Provisions pour risques	70 334 €	57 334 €
Provisions pour charges	360 771 €	422 263 €
TOTAL PROVISIONS (III)	431 105 €	479 597 €
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 494 328 €	1 014 284 €
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	825 740 €	567 091 €
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	664 320 €	566 339 €
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Avances et acomptes reçus		
Autres dettes	5 535 €	50 917 €
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	1 020 794 €	1 225 320 €
TOTAL DETTES (IV)	4 010 717 €	3 423 951 €
Ecarts de conversion Passif (V)		
TOTAL GENERAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	6 131 019 €	5 380 170 €

MISSION EMPLOI LYS-TOURCOING

Compte de résultat en €	31/12/2023	31/12/2022
Colisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations	32 002 €	2 198 €
<i>dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	5 783 224 €	4 263 101 €
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		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	478 919 €	495 812 €
Utilisations des fonds dédiés	14 485 €	14 485 €
Autres produits	83 802 €	79 032 €
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	6 392 432 €	4 854 628 €
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	565 756 €	615 801 €
Aides financières	441 921 €	345 310 €
Impôts, taxes et versements assimilés	338 851 €	284 189 €
Salaires et traitements	3 095 200 €	2 772 628 €
Charges sociales	1 350 460 €	1 149 849 €
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	96 901 €	126 168 €
Dotations aux provisions	324 771 €	317 263 €
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		47 €
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	6 213 860 €	5 611 256 €
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	178 572 €	-756 628 €
Produits financiers de participation		
Produits financiers d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	7 251 €	1 051 €
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)	7 251 €	1 051 €
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	13 084,00	2 806,21
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL CHARGES FINANCIERES (IV)	13 084 €	2 806 €
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-5 833 €	-1 755 €
3. RESULTAT COURANT avant Impôts (I - II + III - IV)	172 739 €	-758 383 €
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	58 652 €	370 106 €
Produits exceptionnels sur opération en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	3 872 €	11 441 €
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	62 524 €	381 548 €
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	7 006 €	53 455 €
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	7 006 €	53 455 €
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	55 518 €	328 092 €
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	1 197,00 €	
Total des produits (I + III + V)	6 462 207 €	5 237 226 €
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	6 235 147 €	5 667 517 €
SOLDE INTERMEDIAIRE		
report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
engagement à réaliser sur ressources affectées		
EXCEDENT OU DEFICIT	227 060 €	-430 291 €
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		



ANNEXE

Aux comptes annuels de
l'exercice clos le 31 décembre 2023

L'association Mission Emploi Lys-Tourcoing est cofinancée par l'Union Européenne.



Sommaire

1 Principes et méthodes comptables

2 Faits majeurs de l'exercice

2.1 Evènements principaux de l'exercice

2.2 Dérogations, modifications aux principes et méthodes comptables

2.3 Evènements postérieurs à la clôture

2.4 Changement de présentation comptable

3 Informations relatives au bilan

3.1 Bilan actif

3.1.1 Immobilisations incorporelles – Mouvements principaux

3.1.2 Immobilisations incorporelles – Amortissements pour dépréciation

3.1.3 Immobilisations corporelles – Mouvements principaux

3.1.4 Immobilisations corporelles – Amortissements pour dépréciation

3.1.5 Immobilisations financières

3.1.6 Actif circulant – Classement par échéance

3.2 Bilan passif

3.2.1 Fonds dédiés

3.2.2 Provisions

3.2.3 Fonds propres

3.2.4 Etat des dettes

4 Informations relatives au compte de résultat

4.1 Les subventions

4.2 Effectif moyen

4.3 Résultat financier

4.4 Résultat exceptionnel

5 Autres informations

5.1 Volontariat associatif

5.2 Comptabilité analytique

5.3 Mise à disposition de personnel

ANNEXE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos au 31 décembre 2023 dont le total est de 6 131 019 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total des produits d'exploitation est de 6 392 432 € et dégageant un excédent de 227 060 €

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier au 31 décembre 2023.

Les comptes de l'exercice ont été arrêtés par le conseil d'administration du 14 Avril 2024.

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'association

La Mission Emploi Lys-Tourcoing regroupe 3 dispositifs au sein de l'association :

- Maison de l'Emploi Lys Tourcoing
- Mission locale
- PLIE (Plan local pour l'insertion et l'emploi) Lys Tourcoing

La Maison de l'emploi Lys-Tourcoing couvre un territoire de 11 communes dont 8 frontalières (Bondues, Bousbecque, Comines, Deûlémont, Halluin, Linselles, Mouvaux, Neuville en Ferrain, Tourcoing, Warneton, Wervicq Sud).

Notre rôle :

- Animer les stratégies de développement économique et les mutations du territoire avec les politiques de l'emploi.
- Articuler les politiques territoriales de l'emploi en lien avec les politiques nationales.

1/ Développement de l'emploi & des compétences

PLIE

Assurer aux personnes de plus de 26 ans en difficulté professionnelle un accompagnement individualisé par un référent unique. Sa mission est de permettre un retour à l'emploi grâce à la mise en place d'un parcours personnalisé en adéquation avec le marché local de l'emploi.

Education permanente

Encourager l'accès à la formation tout au long de la vie, faciliter l'accès et l'apprentissage aux outils et usages numériques par les habitants et Faciliter l'accès à l'information sur le développement économique, les métiers et la formation.

2/ Mobilité transfrontalière

Informier et apporter une ressource aux habitants qui souhaitent travailler en Belgique.

3/ Economie & ressources

Grands recrutements

Identifier les besoins des enseignes, repérer et sélectionner les candidats, qualifier-former les futurs salariés et les accompagner dans leur intégration et prise de fonction.

Soutien aux entreprises

Soutenir les ressources humaines et accompagner le développement de l'entreprise par des diagnostics et suivis personnalisés.

Revitalisation

Gérer les fonds de revitalisation en favorisant l'implantation de nouvelles entreprises et le développement d'entreprises existantes par l'octroi de financement pour développer l'emploi.

Clauses sociales

Favoriser l'emploi en intégrant la clause sociale sur Les marchés publics est une forte volonté des collectivités locales. Pour ce faire, la Maison de l'Emploi Lys-Tourcoing accompagne la maîtrise d'ouvrage dans sa mise en oeuvre.

Création d'entreprise

Sensibiliser, développer la créativité et apporter une ressource innovante aux habitants et futurs créateurs.

La Mission Locale s'adresse aux **jeunes de 16 à 25 ans** sortis du système scolaire ou universitaire, résidant dans une des communes du territoire Lys Tourcoing (Bondues, Bousbecque, Comines, Deûlémont, Halluin, Linselles, Mouvaux, Neuville en Ferrain, Tourcoing, Warneton, Wervicq Sud). Elle accueille, conseille, informe, oriente et accompagne les jeunes en apportant des réponses adaptées à l'ensemble des difficultés qu'ils rencontrent avec une priorité donnée à l'emploi et à la formation, mais aussi au logement ou à la santé.

Elle propose également un suivi individualisé : entrer en formation, construire un itinéraire d'insertion professionnelle, obtenir une aide financière, trouver un logement, accéder à l'emploi et s'y maintenir, créer son entreprise...

Pour les jeunes en recherche de logement et les créateurs d'entreprise, l'âge des jeunes s'étend jusqu'à 30 ans.

A partir de sa connaissance du monde économique et du marché du travail, des grands projets du territoire Lys Tourcoing, **le PLIE** (Plan local pour l'insertion et l'emploi) accompagne de manière renforcée les personnes en difficultés d'insertion professionnelle (Allocataires RSA, Demandeurs d'emploi de longue durée, jeunes peu ou pas qualifiés, travailleurs handicapés...) et appuie sa dynamique sur 5 grands axes :

- Les actions d'orientation, de sensibilisation et de mobilisation des participants,
- La formation et la qualification,
- Les SIAE,
- L'accompagnement vers et dans l'emploi,
- De manière transversale, l'accompagnement renforcé tout au long du parcours des participants.

Cette dynamique s'appuie sur un partenariat fort avec les partenaires du Service Public de l'Emploi, Pôle emploi, Mission Locale, et s'articule avec la dynamique d'anticipation et de développement local mise en oeuvre au sein de la Maison de l'Emploi.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'association

200 rue de Roubaix BP 50357 – 59336 TOURCOING Cedex

1 Principes et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice clos au 31/12/2023 arrêtés par le conseil d'administration ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif modifié par le règlement ANC 2020-08.

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

- . Image fidèle,
- . Régularité, sincérité,
- . Prudence,
- . Permanence des méthodes,
- . Coûts historiques,
- . Continuité d'exploitation.

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

2 Faits majeurs de l'exercice

2.1 Evénements principaux de l'exercice

Faits caractéristiques :

L'économie française a connu, à l'image de ce que connaissent les autres pays du globe, depuis début 2021 une hausse significative et continue du prix notamment des matières premières, des produits manufacturés et des sources d'énergie comme le carburant.

Cette hausse s'est encore accentuée depuis le déclenchement de la guerre opposant la Russie et l'Ukraine fin février 2022.

L'exercice en cours risque donc de voir l'impact de ces envolées de prix s'accroître, en fonction d'aléas que nous ne sommes pas en mesure d'apprécier aujourd'hui.

Dans le cadre du dispositif « contrat d'engagement jeunes » (CEJ), ex Garantie Jeunes depuis le 1/3/2022, l'Etat finance un forfait par jeune accompagné sur une période de 6 ou 12 mois.

Une quote-part du financement global des CEJ a été comptabilisée en produit constaté d'avance pour un montant de 822 062 € au 31/12/2023.

Ce montant correspond à la quote-part des mois d'accompagnement de chaque parcours CEJ effectué sur l'exercice suivant.

2.2 Dérogations, modifications aux principes et méthodes comptables

Néant

2.3 Evénements postérieurs à la clôture

Une information a été reçue au cours du mois de mars 2023 relative à l'existence d'un litige prud'hommal dont le montant s'élèverait approximativement à 69 000 €.

2.4 Changement de présentation comptable

Néant

3 Informations relatives au bilan

3.1 Bilan actif

3.1.1 Immobilisations incorporelles – Amortissements pour dépréciation

Type et nature des immobilisations	Mode d'Amortissement	Durée des Amortissements	Valeur nette comptable au 31/12/2023
Licences et logiciels	Linéaire	1 à 3 ans	2 272,64 €

3.1.2 Immobilisations incorporelles – Mouvements principaux

SITUATIONS ET MOUVEMENTS	A	B	C	D
	VALEUR BRUTE A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	VALEUR BRUTE A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
Immobilisations incorporelles				
Licence et logiciel	16 990.64 €	3 052.80 €	€	20 043.44 €
Autres immo incorporelles	0 €			0 €
TOTAL	16 990.64 €	3 052.80 €	€	20 043.44 €

3.1.3 Immobilisations corporelles – Amortissements pour dépréciation

Type et nature des immobilisations	Mode d'Amortissement	Durée des Amortissements	Valeur nette comptable au 31/12/2023
Terrains			151 500.00 €
Façade Bâtiment	Linéaire	20 ans	101 000.00 €
Agencement et Installation	Linéaire	5 à 10 ans	0 €
Matériel transport	Linéaire	3 ans	10 649.08 €
Mobilier	Linéaire	10 ans	3 795.82 €
Matériel Informatique	Linéaire	3 ans	45 328.47 €
Autres immo. corporelles	Linéaire	5 ans	0 €
Constructions en cours	Linéaire		1 314 184.77 €

3.1.4 Immobilisations corporelles – Mouvements principaux

SITUATIONS ET MOUVEMENTS	A	B	C	D
Immobilisations corporelles	VALEUR BRUTE A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	VALEUR BRUTE A LA CLOTURE DE L'EXERCICE (c)
Terrains	151 500.00 €			151 500.00 €
Façade Bâtiment	101 000.00 €			101 000.00 €
Agencement et Installation	352 882.17 €			352 882.17 €
Mobilier	107 654.64 €			107 654.64 €
Matériel Transport	39 789.86 €			39 789.86 €
Matériel Informatique	192 813.48 €	11 416.51 €		204 229.99 €
Mat audiovisuel	3 596.00 €	1 849.99 €		5 445 .99 €
Autres immo. corporelles	2 990,00 €			2 990,00 €
Constructions (en cours)	757 500 €	556 684.77 €		1 314 184.77 €
TOTAL	1 709 726.15 €	569 951.27 €	€	2 279 677.42 €

3.1.5 Immobilisations financières

Types d'immobilisations	Valeur
Titres de participation	2 070.59 €
Prêts	- €

Titres et créances rattachées à des participations	228.67 €
Cautions	58 362,61 €
Dépôt Nantissement	500 000 €

Une provision pour dépréciation des titres de participation est comptabilisée pour un montant total de 1 524.49€, ainsi qu'une provision pour risque de non remboursement de la caution liée à la location d'un immeuble situé à Halluin dont le bail s'est achevé le 13/01/2017 pour un montant total de 16 464.27 €.

3.1.6 Actif circulant – Classement par échéance

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
Créances clients et comptes rattachés	76 989.74 €	76 989.74 €	
Fournisseurs	€	€	
Subventions à recevoir	1 972 709.32 €	1 972 709.32 €	
Autres créances	43 263.94 €	43 263.94 €	
Charges constatées d'avance	12 546.10 €	12 546.10 €	
Total	2 105 509.10 €	2 105 509.10 €	

Les charges constatées d'avance concernent des charges de fonctionnement engagées pour un total de 12 546.10 €.

3.2 Bilan passif

3.2.1 Fonds dédiés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 12 269 €

Nature du projet	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagements à réaliser sur des nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
		(compte 194)	(compte 7894)	(compte 6894)	
		A	B	C	D=A-B+C
Projets Carambar	44 023.00 €	26 753.50 €	14 484.50 €	€	12 269.00 €
Total	44 023.00 €	26 753.50 €	14 484.50 €	€	12 269.00 €

3.2.2 Tableau des provisions

	DEBUT Exercice	Dotations	Reprises	FIN exercice
Provisions pour risques FSE	1 333.88 €	0.00 €	0.00 €	1 333.88 €
Provision pour litiges	56 000.00 €	69 000.00 €	56 000.00 €	69 000,00 €
Provision pour charges à répartir	0.00 €	€		€
Autres provisions pour risques	122 988.76 €	€	- €	122 988.76 €
Provisions pour charges	317 263.00 €	255 771.00 €	317 263.00 €	255 771.00 €
Dépréciation des comptes de tiers	84 382.04 €	€	€	84 382.04 €
Total	581 967.68 €	324 771.00 €	373 263.00 €	533 475.68 €

Une provision pour charge de retraite est constituée pour couvrir les indemnités de fin de carrière des salariés sur la base d'un départ à la retraite à l'âge de 67 ans, d'un taux d'actualisation de 3.17 %, d'un taux de charges sociales de 54%, d'un taux de turnover de 1% pour les cadres et 1% pour les autres salariés, et d'une évolution de salaire annuelle de 1%. Cette provision pour charge s'élève à fin 2023 à 255 771 € dans les comptes de la Mission Emploi Lys-Tourcoing.

Des provisions pour risques FSE restent dans les comptes et concernent les années antérieures à 2021. Elles ont été constituées pour prévenir des risques liés à la perte de financement FSE sur des montants non perçus à la clôture de l'exercice. En 2021, des pré-bilans ont été réalisés afin de constater au plus proches, les risques de perte sur les périodes à venir. Les résultats obtenus ont été inscrits dans la comptabilité de la Mission Emploi Lys-Tourcoing dans un principe de précaution et de prudence.

Une provision pour risque a été constituée en 2017 pour prévenir du non remboursement de la caution liée au bail de l'immeuble situé à Halluin dont la location a pris fin le 13/01/2017.

Son montant s'élève à 16 464.27 €.

Une provision pour risques liée au futur déménagement a été constituée en 2020 et 2021.

Son montant s'élève à 105 000.00 €.

La provision pour litige fournisseur d'un montant de 56 000.00 € a été reprise sur l'année 2023.

Une provision pour litige prud'hommale a été constituée pour un montant de 69 000 € sur l'année 2023 .

3.2.4 Fonds propres

Variation des fonds propres 431-5 règlement comptable ANC n2018-06

Variation des fonds propres	Solde au début de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	18 651,53				18 651,53
Fonds propres avec droit de reprise					0,00
Ecart de réévaluation					0,00
Réserves projet	449 031,39				449 031,39
Autres réserves	339 351,00			339 351,00	0,00
Report à nouveau	1 073 125,28			90 939,94	982 185,34
Excédent ou déficit de l'exercice	-430 290,94	430 290,94	227 060,09		227 060,09
Situation nette	1 449 868,26	430 290,94	227 060,09	0,00	1 676 928,35
Fonds propres consommables					0,00
Subventions d'investissement					0,00
Provisions réglementées					0,00
Total	1 449 868,26	430 290,94	227 060,09	0,00	1 676 928,35

3.2.4 Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances	
			à plus 1 an	à plus 5 ans
Emprunts / établissements de crédits	1 494 327.82 €	578 154.52 €	235 403.35 €	680 769.95 €
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	825 740.51 €	825 740.51 €		
Dettes fiscales et sociales	664 319.06 €	664 319.06 €		
Autres dettes	5 535.01 €	5 535.01 €		
Produits constatés d'avance	1 020 793.92 €	1 020 793.92 €		
Total	4 010 716.32 €	3 094 543.02 €	235 403.35 €	680 769.95 €

Les produits constatés d'avance concernent principalement :

- des subventions de la Plateforme de Gestion PLIE pour un montant global de 70 217.05 € ;
- des subventions de Erasmus pour un montant de 9 982 € ;
- des subventions de la DIRECCTE / CEJ pour un montant de 876 287.12 €
- des subventions de la Ville de Tourcoing /Pass Permis pour un montant de 64 307.75 €

4 Informations relatives au compte de résultat

4.1 Les subventions

Les subventions font l'objet d'une comptabilisation à la date de notification. Le cas échéant, ces dernières sont ajustées en fonction de leur utilisation réelle sur l'exercice (PCA, sous-réalisation).

Cf. tableaux joints.

4.2 L'effectif

L'effectif au 31/12/2023 est composé de 106 salariés pour 103.26 ETP.

4.3 Résultat financier

Il s'élève à -5 833 €.

4.4 Résultat exceptionnel

Il s'élève à + 55 518 € et est composé principalement de produits et de charges sur exercices antérieurs, dont en particulier :

- des mouvements comptables antérieurs ont été requalifiés en produits exceptionnels sur exercices antérieurs pour un montant total de 58 652 €;
- des mouvements comptables liés à la révision de produits antérieurs non soldés au 31/12/2023 ont été requalifiés en Pertes financières sur exercices antérieurs pour un montant total de – 7 006 € ;

5 Autres informations

5.1 Volontariat associatif

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations et avantages des cadres dirigeants bénévoles ou salariés pour l'année 2023 s'élève à 0 €.

5.2 Comptes de résultat analytiques

Afin de respecter un principe d'individualisation budgétaire et comptable, la Mission Emploi Lys-Tourcoing a mis en place une comptabilité analytique afin d'assurer la traçabilité des financements, notamment dans le cadre de la gestion des dispositifs financés par des crédits du FSE.

La comptabilité analytique permet de distinguer les trois dispositifs gérés par la Mission Emploi Lys-Tourcoing: la Maison De l'Emploi, le PLIE et la Mission Locale.

5.3 Mise à disposition de personnel

Néant

5.4 Engagements hors bilan

Dans le cadre du financement de l'acquisition du bien immobilier rue de Turenne à TOURCOING par la Caisse d'Epargne pour un montant de 1 010 000.00 €, une caution à hauteur de 50% a été accordée par le Département du Nord et une hypothèque légale spéciale de prêteur de deniers pour un montant de 1 010 000.00 € a été inscrite.

**TABLEAU ANALYTIQUE DE SUIVI DES SUBVENTIONS
MAISON DE L'EMPLOI**

N° Compte	Financier	Origine	Période	TOTAL à recevoir	Disponible	dont Fonds dédiés ou PCA N - 1	Employé 2023	Fonds dédiés ou PCA
741 001	Villes	MDE	2023	1 184,27 €	116 035,15 €		116 035,15 €	
741 001	Villes	MDE	2022	0,00 €			0,00 €	
741 001	Villes	MDE	2021	0,00 €			0,00 €	
741 001	Villes	MDE	2020	1 790,25 €				
741 001	Villes	MDE	2018	2 028,60 €				
741 003	MEL CLIMAT	MDE	2022	9 000,00 €	45 000,00 €	45 000,00 €	45 000,00 €	
741 003	MEL	MDE	2023	24 000,00 €	120 000,00 €		120 000,00 €	
741 003	MEL	MDE	2022	0,00 €			0,00 €	
741 114	FSE	MDE	2023	0,00 €	50 152,00 €		50 152,00 €	
742 121	ERASMUS	MDE	2022/2023	7 025,20 €	35 126,00 €	35 126,00 €	25 144,00 €	9 982,00 €
TOTAL subventions d'exploitation				45 028,32 €	366 313,15 €	80 126,00 €	356 331,15 €	9 982,00 €

**TABLEAU ANALYTIQUE DE SUIVI DES SUBVENTIONS
MISSION LOCALE**

N° Compte	Financier	Origine	Période	TOTAL à recevoir	Disponible	dont Fonds dédiés ou PCA N - 1	Employé 2023	Fonds dédiés ou PCA
741 002	Villes	ML	2023	1 314,09 €	268 207,48 €		268 207,48 €	
741 002	Villes	ML	2022	0,00 €			0,00 €	
741 002	Villes	ML	2021	0,00 €			0,00 €	
741 002	Villes	ML	2020	2 421,10 €			0,00 €	
741 002	Villes	ML	2018	2 743,44 €			0,00 €	
741 003	MEL-Logement	ML	2023	0,00 €	15 000,00 €		15 000,00 €	
741 003	MEL-Logement	ML	2022	0,00 €			0,00 €	
741 003	MEL-FAJ	ML	2022	0,00 €			0,00 €	
741 003	MEL -DECROCHAGE	ML	2022	0,00 €	64 000,00 €	64 000,00 €	64 000,00 €	
741 300	Conseil Régional - CPO	ML	2023	47 894,69 €	194 206,00 €		194 206,00 €	
741 300	Conseil Régional - CPO	ML	2022	34 336,71 €				
741 300	Conseil Régional - CPO	ML	2021	-81 000,00 €				
741 302	Conseil Régional - Service Civique	ML	2022	0,00 €				
741 302	Conseil Régional - Service Civique	ML	2019	-10 450,00 €			0,00 €	
741 403	Conseil Régional - CLAP	ML	2023	12 988,01 €	37 800,00 €		37 800,00 €	
741 403	Conseil Départemental Jeunes innovation	ML	2023		53 240,00 €		42 592,00 €	
741 403	Conseil Départemental Jeunes innovation	ML	2022	-3 549,40 €				
741 403	Conseil Départemental Logement jeunes	ML	2023	35 765,00 €	35 765,00 €		35 765,00 €	
741 109	ETAT - CPO	ML	2023	637 889,87 €	4 004 702,80 €	1 049 012,00 €	3 128 415,68 €	876 287,12 €
741 112	ETAT - PARRAINAGE	ML	2023	11 895,00 €	23 790,00		23 790,00	
	ETAT - JUSTICE	ML	2023		21 212,00 €		21 212,00 €	
741 110	ETAT - DOMICILIATION	ML	2023	0,00 €	20 000,00 €		20 000,00 €	
741 111	ETAT - REPERAGE	ML	2023	0,00 €	5 131,25 €	5 131,25 €	5 131,25 €	
742 151	POLE EMPLOI EMPLOIS FRANCS	ML	2023	0,00 €	3 999,96 €		3 999,96 €	
742 152	POLE EMPLOI - PPAE	ML	2023	0,00 €	160 423,34 €		160 423,34 €	
742 156	ARS	ML	2023	0,00 €	63 500,00 €		63 500,00 €	
742 157	VILLOGIA	ML	2023	17 000,00 €	17 000,00 €		17 000,00 €	
742 157	VILLOGIA	ML	2021	-238,46 €			0,00 €	
TOTAL subventions d'exploitation				709 010,05 €	4 987 977,83 €	1 118 143,25 €	4 101 042,71 €	876 287,12 €

**TABLEAU ANALYTIQUE DE SUIVI DES SUBVENTIONS
PLIE**

N° Compte	Financier	Origine	Période	< 2018	2018	TOTAL à recevoir	Disponible	dont Fonds dédiés ou PCA N - 1	Employé 2023	Fonds dédiés ou PCA
741 000	Villes	PLIE LYS-TG	2023			1 128,14 €	304 476,50 €		304 476,50 €	
741 000	Villes	PLIE LYS-TG	2022			0,00 €				
741 000	Villes	PLIE LYS-TG	2020			852,50 €				
741 000	Villes	PLIE LYS-TG	2018	-6 647,25 €	966,00 €	-5 681,25 €				
741 403	Conseil Départemental - Parcours 2	PLIE LYS-TG	2023			2 520,00 €	12 600,00 €		12 600,00 €	
741 403	Conseil Départemental - Parcours 3	PLIE LYS-TG	2023			13 600,00 €	68 000,00 €		68 000,00 €	
741 403	Conseil Départemental - PEPS Sortie emplois	PLIE LYS-TG	2023			11 200,00 €	56 000,00 €		56 000,00 €	
741 403	Conseil Départemental - 100 plateaux	PLIE LYS-TG	2023			3 150,00 €	15 750,00 €		15 750,00 €	
741 403	Conseil Départemental - Projet innovant jeunes	PLIE LYS-TG	2022			-12 906,67 €				
741 403	Conseil Départemental - RSA	PLIE LYS-TG	2023			3 635,80 €	18 179,00 €		18 179,00 €	
741 402	Conseil Départemental - RSA	PLIE LYS-TG	2017	-17 745,00 €		-17 745,00 €				
741 301	Conseil Régional - PLIE	PLIE LYS-TG	2023			77 300,00 €	77 300,00 €		77 300,00 €	
741 740	Plateforme de gestion PLIE	PLIE LYS-TG	2023			855 257,85 €	869 713,97 €		773 544,92 €	70 217,05 €
741 740	Plateforme de gestion PLIE	PLIE LYS-TG	2022			286 359,58 €				
741 740	Plateforme de gestion PLIE	PLIE LYS-TG	2021	-52 124,67 €		-52 124,67 €				
741 740	Plateforme de gestion PLIE	PLIE LYS-TG	2020			16 595,03 €				
741 740	Plateforme de gestion PLIE	PLIE LYS-TG	2018		35 529,64 €	35 529,64 €				
TOTAL subventions d'exploitation				-76 516,92 €	36 495,64 €	1 218 670,95 €	1 422 019,47 €	0,00 €	1 325 850,42 €	70 217,05 €