

# COMPTES ANNUELS

## MISSION LOCALE LOIRE TOURAINE

22 Place Richelieu

37400 AMBOISE

SIRET : 45282519300041

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023



# Sommaire

Rapport de présentation	1
——— ÉTATS FINANCIERS	2
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de Résultat 1/2	5
Compte de Résultat 2/2	6
——— ANNEXES	7
Règles et méthodes comptables 1	8
Immobilisations	10
Amortissements	11
Provisions	12
Créances et dettes	13
Tableau de suivi des fonds associatifs	14
Tableau de suivi des fonds dédiés	15
Annexe libre	16
——— DÉTAIL ÉTATS FINANCIERS	17
Détail de l'Actif	18
Détail du Passif	19
Détail du Compte de Résultat	21

# RAPPORT DE PRESENTATION

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

Total du bilan :	441 540	euros
Chiffre d'affaires :	12 081	euros
Résultat net comptable :	9 843	euros

Fait à SAINT AVERTIN

Le 17/12/2024

Signature

David CARVALHO  
Expert-Comptable

Signé par David Carvalho  
Le 17/12/24

ID: lx\_DxDPQ1B0BKMZ



# ÉTATS FINANCIERS



# 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)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF IMMOBILISE	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	55 177	43 523	11 655	13 931
	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				
ACTIF IMMOBILISE	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	300		300	300
	TOTAL ( I )	55 477	43 523	11 955	14 231
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				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	2 856		2 856	6 478
	Créances reçues par legs ou donations				
ACTIF CIRCULANT	Autres créances	104 328		104 328	116 509
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	315 831		315 831	328 835
	Charges constatées d'avance	6 569		6 569	5 282
	TOTAL ( II )	429 585		429 585	457 104
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecart de conversion actif ( V )				
	TOTAL ACTIF (I à V)	485 062	43 523	441 540	471 335
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				300	300
(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	148 193	148 193
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	9 909	9 909
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	31 432	9 503
	Excédent ou déficit de l'exercice	9 843	21 929
	Total des fonds propres (situation nette)	199 378	189 535
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	2 527	3 457
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	2 527	3 457
	Total des fonds propres	201 906	192 992
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	56 074	94 022
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	56 074	94 022
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	46 448	63 993
	Total des provisions	46 448	63 993
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 096	17 203
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	106 861	102 794
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	330	330
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	6 825	
	Total des dettes	137 112	120 327
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		441 540	471 335
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		9 843,39	21 929,38
(1) Dont à moins d'un an		137 112	120 327
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat <sup>1/2</sup>

		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	12 081	12 059
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	620 516	721 063
	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	19 691	55 303
	Utilisations des fonds dédiés	94 022	59 591
	Autres produits	2 169	5
Total des produits d'exploitation		748 479	848 021
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	101 706	105 540
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	20 719	27 816
	Salaires et traitements	400 814	460 489
	Charges sociales	148 254	146 531
	Dotation aux amortissements et dépréciations	9 856	8 129
	Dotation aux provisions	2 146	
	Reports en fonds dédiés	56 074	94 022
	Autres charges	3 037	71
Total des charges d'exploitation		742 606	842 599
RESULTAT D'EXPLOITATION		5 874	5 422

Compte de Résultat <sup>2/2</sup>

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		5 874	5 422
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	1 052	
	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		1 052	
CHARGES FINANCIÈRES	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		1 052	
RESULTAT COURANT avant impôts		6 925	5 422
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	3 230	2 807
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		14 200
	Total des produits exceptionnels	3 230	17 007
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	312	
	Sur opérations en capital		500
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	312	500
RESULTAT EXCEPTIONNEL		2 918	16 507
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		752 761	865 028
TOTAL DES CHARGES		742 918	843 099
EXCÉDENT ou DÉFICIT		9 843	21 929
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature		16 752	52 859
Bénévolat		7 200	2 464
TOTAL		23 952	55 323
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		16 752	52 859
Prestations			
Personnel bénévole		7 200	2 464
TOTAL		23 952	55 323



# ANNEXES



## Règles et Méthodes Comptables

Les comptes du présent exercice clos le 31/12/2023 approuvés par l'Assemblée Générale du 06/06/2024 ont été modifiés sur demande de l'Etat, en qualité de financeur du dispositif Contrat d'Engagement Jeune, afin de tenir compte de la réalité de l'exécution de la convention 2023. Les corrections apportées entraînent une baisse de 41 890 euros de l'actif au niveau des créances et du passif au niveau des fonds dédiés, sans incidence sur le niveau du résultat.

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux dispositions du règlement ANC 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droits privés à but non lucratif.

Le bilan de l'exercice présente un total de **441 540** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **752 761** euros et un total **charges** de **742 918** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **9 843** euros.

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

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

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

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

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

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.

### 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.

## Règles et Méthodes Comptables

### Disponibilités

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

### Achats

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

# Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	500				500	
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	79 686		7 580		32 089	55 177
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	80 186		7 580		32 589	55 177
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	300					300
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	300					300
TOTAL		80 486		7 580		32 589	55 477

## 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				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	500		500	
	Matériel de bureau, mobilier	65 756	9 856	32 089	43 523
Emballages récupérables et divers					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		66 256	9 856	32 589	43 523
TOTAL		66 256	9 856	32 589	43 523

## Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	63 993	(55 993)	8 000	
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires		55 993	11 691	44 302
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer		2 146		2 146
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	63 993	2 146	19 691	46 448
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations <div>             {               incorporelles                corporelles                legs ou donations                des titres mis en équivalence                titres de participation                autres immo. financières             } </div>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		63 993	2 146	19 691	46 448
Dont dotations et reprises <div>             {               - d'exploitation                - financières                - exceptionnelles             } </div>			2 146	19 691	
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.					

## Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	300	300	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	2 856	2 856	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	104 045	104 045	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	283	283	
	Charges constatées d'avance	6 569	6 569	
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>114 054</b>	<b>114 054</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	23 096	23 096		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	50 241	50 241		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	49 197	49 197		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	7 423	7 423		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	330	330		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	6 825	6 825		
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>137 112</b>	<b>137 112</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

## Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise	148 193			148 193
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	9 909			9 909
Report à nouveau	9 503	21 929		31 432
Résultat de l'exercice	21 929	9 843	21 929	9 843
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	3 457	2 300	3 230	2 527
Provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>	<b>192 992</b>	<b>34 073</b>	<b>25 159</b>	<b>201 906</b>



## Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTÉES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés CEJ 2022 CEJ 2023	94 022	94 022	56 074	56 074
TOTAL	94 022	94 022	56 074	56 074

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

## Annexe libre

### NOTE SUR L'ACTIF CIRCULANT

#### Détail des autres créances

Le poste subvention à recevoir pour un montant de 104 045 € correspond aux éléments ci-après :

- subvention conseil régional fonctionnement : 41 750 €
- subvention commune d'Amboise : 3 285 €
- subvention contrat d'engagement jeune : 57 860 €
- subvention d'investissement : 1 150 €

La valorisation des subventions est basée sur les conventions dès lors qu'elles sont signées avec les financeurs.

### NOTE SUR LES POSTES DU PASSIF

#### Subventions d'investissements

Les subventions concernées sont accordées sur un provisionnel mais sont débloquées sur présentation des factures. Elles sont reprises comptablement au même rythme que l'amortissement du bien. Elles sont sans droit de reprises et non renouvelables. Elles ne font l'objet d'aucune condition suspensive.

#### Provision pour risques

Conformément à la convention collective, la provision pour indemnités de départ à la retraite s'élève à 44 302,04 €.

Une reprise a été comptabilisée à hauteur de 11 691,27 euros.

Le taux d'actualisation retenu est de 1,5%. Le taux d'actualisation préconisé était de 3,17%. Ce dernier étant fortement impacté par le contexte inflationniste actuel, il a été décidé de retenir un taux plus faible tenant compte de cette évolution exceptionnelle.

Une procédure auprès du conseil des prud'hommes était en cours en 2020 avec un membre du personnel. Une provision pour risque a été constatée au 31/12/2020 pour un montant de 29 000. Au 31/12/2021, un accord est sur le point d'être signé entre les parties à 25 000 €. Le 2 février 2023, un procès verbal de conciliation totale a été signé entre les parties avec un montant de 8 000 € d'indemnité de conciliation. Une reprise de la provision a été comptabilisée à hauteur de 8 000€ le 31/01/2023.

Une dotation a été comptabilisée au 31/12/2023 à hauteur de 2 146€ en lien avec la réforme des congés payés.

#### Contributions volontaires en nature

La mise à disposition des locaux à titre gracieux et prestations ménage a été valorisée pour :

- Château Renault à un montant de 1 751.71 €
- Amboise à un montant de 15 000 €

La contribution à titre bénévole des administrateurs pour l'année 2023 a été valorisée à 7 200 €.

# DÉTAIL DES ÉTATS FINANCIERS



Expertise comptable - Social - Juridique - Conseils

## Détail de l'Actif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I - Actif immobilisé NET</b>	<b>11 955</b>	<b>2,71</b>	<b>14 231</b>	<b>3,02</b>	<b>(2 276)</b>	<b>-15,99</b>
Autres immobilisations corporelles	11 655	2,64	13 931	2,96	(2 276)	-16,34
Matériels de transport			500	0,11	(500)	-100,0
Matériels de bureau et informatique	32 218	7,30	38 943	8,26	(6 725)	-17,27
Mobiliers	22 959	5,20	40 743	8,64	(17 784)	-43,65
Amorts. matériels de transport			(500)	-0,11	500	100,00
Amorts. matériels de bureau et informatique	(27 321)	-6,19	(25 877)	-5,49	(1 444)	-5,58
Amorts. mobiliers	(16 202)	-3,67	(39 879)	-8,46	23 677	59,37
Autres immobilisations financières	300	0,07	300	0,06		
Dépôts et cautionnements	300	0,07	300	0,06		
<b>TOTAL II - Actif circulant NET</b>	<b>429 585</b>	<b>97,29</b>	<b>457 104</b>	<b>96,98</b>	<b>(27 519)</b>	<b>-6,02</b>
Créances clients, usagers et comptes rattachés	2 856	0,65	6 478	1,37	(3 622)	-55,91
Collectif clients débiteurs			2 603	0,55	(2 603)	-100,0
Clients - factures à établir	2 856	0,65	3 876	0,82	(1 019)	-26,30
Autres créances	104 328	23,63	116 509	24,72	(12 181)	-10,45
Collectif fournisseurs débiteurs	194	0,04	450	0,10	(256)	-56,80
Caisse - tickets restaurants			182	0,04	(182)	-100,0
Etat - subventions à recevoir	104 045	23,56	115 792	24,57	(11 747)	-10,14
Débiteurs divers	89	0,02	85	0,02	4	4,71
Disponibilités	315 831	71,53	328 835	69,77	(13 004)	-3,95
Caisse d'Epargne	238 259	53,96	328 811	69,76	(90 552)	-27,54
Caisse d'épargne - Livret A association	77 552	17,56			77 552	
Caisse	20		24	0,01	(4)	-16,41
Charges constatées d'avance	6 569	1,49	5 282	1,12	1 287	24,38
Charges constatées d'avance	6 569	1,49	5 282	1,12	1 287	24,38
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>	<b>441 540</b>	<b>100,00</b>	<b>471 335</b>	<b>100,00</b>	<b>(29 795)</b>	<b>-6,32</b>

# 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	201 906	45,73	192 992	40,95	8 913	4,62
Total des fonds propres (situation nette)	199 378	45,16	189 535	40,21	9 843	5,19
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds compl.	148 193	33,56	148 193	31,44		
Fonds associatif S.D.R.	148 193	33,56	148 193	31,44		
Réserves pour projet de l'entité	9 909	2,24	9 909	2,10		
Réserves de trésorerie	9 909	2,24	9 909	2,10		
Report à nouveau	31 432	7,12	9 503	2,02	21 929	230,76
Report à nouveau	31 432	7,12	9 503	2,02	21 929	230,76
Excédent ou déficit de l'exercice	9 843	2,23	21 929	4,65	(12 086)	-55,11
Total des autres fonds propres	2 527	0,57	3 457	0,73	(930)	-26,90
Subventions d'investissement	2 527	0,57	3 457	0,73	(930)	-26,90
Subvention régionale matériels informatiques 2020	5 076	1,15	5 076	1,08		
Subvention régionale matériels informatiques 2021	3 345	0,76	3 345	0,71		
Subvention régionale - Mobiliers 2023	2 300	0,52			2 300	
Subventions d'investissement 2020	(5 076)	-1,15	(3 384)	-0,72	(1 692)	-50,00
Subventions d'investissement 2021	(2 695)	-0,61	(1 580)	-0,34	(1 115)	-70,59
Subvention régionale - Mobiliers 2023	(423)	-0,10			(423)	
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés	56 074	12,70	94 022	19,95	(37 948)	-40,36
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	56 074	12,70	94 022	19,95	(37 948)	-40,36
Fonds dédiés - Garantie jeune	56 074	12,70	94 022	19,95	(37 948)	-40,36
TOTAL III - Total des Provisions	46 448	10,52	63 993	13,58	(17 545)	-27,42
Provisions pour risques			63 993	13,58	(63 993)	-100,0
Provisions pour risques			63 993	13,58	(63 993)	-100,0
Provisions pour charges	46 448	10,52			46 448	
Prov. pensions et oblig.sim.	44 302	10,03			44 302	
Autres prov. pour charges	2 146	0,49			2 146	
TOTAL IV - Total des dettes	137 112	31,05	120 327	25,53	16 785	13,95
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 096	5,23	17 203	3,65	5 893	34,26
Collectif fournisseurs créditeurs	6 062	1,37	4 651	0,99	1 411	30,35
Fournisseurs - factures non parvenues	17 034	3,86	12 552	2,66	4 482	35,70
Dettes fiscales et sociales	106 861	24,20	102 794	21,81	4 067	3,96
Frais de déplacements des salariés	1 234	0,28	934	0,20	300	32,11
Provision sur CP & RTT	49 007	11,10	36 487	7,74	12 520	34,31
Caisse URSSAF	14 802	3,35	22 683	4,81	(7 881)	-34,74
Caisse HARMONIE MUTUELLE - MUTEX	6 330	1,43	1 575	0,33	4 755	301,86
Caisse AG2R	921	0,21	2 904	0,62	(1 983)	-68,27
Caisse IRCANTEC	1 662	0,38	1 928	0,41	(266)	-13,79
Caisse CNP ASSURANCE ART. 83	3 658	0,83	4 091	0,87	(432)	-10,57
Caisse MALAKOFF MEDERIC			78	0,02	(78)	-100,0
Provision s/ charges sociales sur CP & RTT	21 824	4,94	15 813	3,36	6 010	38,01
Etat - prélèvements à la sources	491	0,11	282	0,06	209	74,11

## Détail du Passif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Etat - taxe sur les salaires	1 334	0,30	6 081	1,29	(4 747)	-78,06
Etat - formation continue	5 598	1,27	8 037	1,71	(2 439)	-30,35
Etat - charges à payer			1 900	0,40	(1 900)	-100,0
<b>Autres dettes</b>	<b>330</b>	<b>0,07</b>	<b>330</b>	<b>0,07</b>		
Débiteurs / créditeurs divers - charges à payer	330	0,07	330	0,07		
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>6 825</b>	<b>1,55</b>			<b>6 825</b>	
Produits constatés d'avance	6 825	1,55			6 825	
<b>Total du passif</b>	<b>441 540</b>	<b>100,00</b>	<b>471 335</b>	<b>100,00</b>	<b>(29 795)</b>	<b>-6,32</b>