

ASSOCIATION MISSION LOCALE DU PITHIVERAIS

1 rue Madeleine Rolland

Porte 4

45300 PITHIVIERS

Dossier financier de l'exercice en Euros

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Activité principale de l'association :

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

Fait à PITHIVIERS

Le 13/03/2024

Anne-Marie CHAMBON

Expert-Comptable

HANS ET ASSOCIES - TRCC CONSULTING

4 rue Saint Georges

45300 PITHIVIERS

0238303822

COMPTES ANNUELS du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Détail bilan</i>	6 à 8
- <i>Détail Compte de résultat</i>	9 à 12
- <i>Annexe</i>	13 à 17

HANS ET ASSOCIES - TRCC CONSULTING
4 rue Saint Georges

45300 PITHIVIERS
0238303822

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

ASSOCIATION MISSION LOCALE DU PITHIVERAIS
1 rue Madeleine Rolland
Porte 4
45300 PITHIVIERS

relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	820 321 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	1 120 Euros
- Résultat net comptable,	(107 525)Euros

Fait à PITHIVIERS
Le 05/03/2024

Anne-Marie CHAMBON
Expert-Comptable

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	3 502	3 502		353	353	100.00
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
Installations techniques Matériel et outillage	27 811	10 352	17 459	11 165	6 294	56.37	
Autres immobilisations corporelles	145 054	99 194	45 859	62 289	16 430	26.38	
Immobilisations en cours							
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts	300		300	900	600	66.67	
Autres immobilisations financières							
Total I	176 666	113 048	63 618	74 708	11 089	14.84	
Comptes de liaison							
Total II							
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	4 370		4 370		4 370	
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés						
	Autres créances	148 694		148 694	226 838	78 144	34.45
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	594 901		594 901	597 993	3 093	0.52	
Charges constatées d'avance (3)	8 738		8 738	618	8 120	NS	
Total III	756 702		756 702	825 449	68 747	8.33	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	933 369	113 048	820 321	900 157	79 836	8.87	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	362 133		359 769		2 364	0.66
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	270 940		63 000		207 940	330.06
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	107 525		210 304		317 829	151.13
	Autres fonds associatifs						
	Fonds associatifs avec droit de reprise :						
Apports							
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	10 017		15 817		5 800	36.67	
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
Total I	535 565		648 890		113 325	17.46	
	Total II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison						
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	57 214		35 923		21 291	59.27
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	87 432		85 497		1 935	2.26
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	Total III	144 646		121 420		23 226	19.13
DETTES (I)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 194		51 602		29 408	56.99
	Dettes fiscales et sociales	117 915		78 246		39 670	50.70
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes						
	Instruments de trésorerie						
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance						
	Total IV	140 109		129 847		10 262	7.90
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	820 321		900 157		79 836	8.87

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

140 109

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	1 120				1 120	
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	924 729		951 532		26 803	2.82
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	42 220		31 961		10 259	32.10
Collectes						
Cotisations						
Autres produits	8 338		12 557		4 220	33.60
Total I	976 407		996 050		19 643	1.97
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	206 027		209 500		3 473	1.66
Impôts, taxes et versements assimilés	33 043		28 595		4 449	15.56
Salaires et traitements	522 564		436 292		86 271	19.77
Charges sociales	151 844		129 488		22 356	17.26
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	26 835		24 010		2 824	11.76
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions	57 214		35 923		21 291	59.27
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	23		657		634	96.47
Total II	997 551		864 466		133 085	15.40
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	21 144		131 584		152 728	116.07
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	2 459		1 229		1 230	100.15
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	2 459		1 229		1 230	100.15
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)	2 459		1 229		1 230	100.15
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	18 685		132 813		151 498	114.07
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	13 157		5 187		7 969	153.63
Produits exceptionnels sur opérations en capital	5 800		6 300		500	7.94
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII	18 957		11 487		7 469	65.02
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	105 861		17 376		88 485	509.24
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII	105 861		17 376		88 485	509.24
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	86 905		5 889		81 016	NS
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)	997 822		1 008 766		10 944	1.08
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	1 103 412		881 842		221 570	25.13
Solde intermédiaire	105 590		126 924		232 514	183.19
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	85 497		168 877		83 380	49.37
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	87 432		85 497		1 935	2.26
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	107 525		210 304		317 829	151.13

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12 31/12/2022	12 Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES		352.80	352.80	100.00
20500000 LOGICIEL	3 501.89	3 501.89		
28050000 AMORT. LOGICIELS	3 501.89	3 149.09	352.80	11.20
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	17 458.86	11 165.36	6 293.50	56.37
21540000 MATERIEL ET OUTILLAGE	27 810.82	15 834.00	11 976.82	75.64
28154000 AMORT. MATERIEL ET OUTILLAGE	10 351.96	4 668.64	5 683.32	121.73
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	45 859.42	62 289.47	16 430.05	26.38
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	67 969.00	67 969.00		
21830000 MAT.BUREAU & INFORMATIQUE	50 577.17	47 609.33	2 967.84	6.23
21840000 MOBILIER	26 507.54	25 106.66	1 400.88	5.58
28182000 AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT	36 363.42	22 769.62	13 593.80	59.70
28183000 AMORT.MAT.BUREAU & INFOR.	38 087.40	31 843.12	6 244.28	19.61
28184000 AMORT. MOBILIER	24 743.47	23 782.78	960.69	4.04
PRETS	300.00	900.00	600.00	66.67
27430000 PRETS AU PERSONNEL	300.00	900.00	600.00	66.67
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	63 618.28	74 707.63	11 089.35	14.84
AVANCES ET ACOMPTE VERSES SUR COMMANDES	4 369.60		4 369.60	
40910000 FOURNISSEURS AV. ET ACOMPTE	4 369.60		4 369.60	
AUTRES CREANCES	148 694.06	226 838.12	78 144.06	34.45
42100000 REMUNER.DUES AU PERSONNEL	540.45		540.45	
42100030 Rémun. DETHOU Brenda		316.25	316.25	100.00
42870000 PERSONNEL - PRODUITS A RECEVOIR	7 087.67		7 087.67	
43721000 HARMONIE MUTUELLE RBRSMNT MEG	122.21		122.21	
43870000 ORG.SOCIAUX - PROD. A RECEVOIR	7 379.03		7 379.03	
43880000 CPLMT CHORUM A RECEVOIR	136.80		136.80	
44100000 ETAT SUBVENTIONS A RECEV.	125 633.90	225 193.87	99 559.97	44.21
44861000 TAXES SUR LES SALAIRES	7 794.00		7 794.00	
44870000 ETAT PRODUITS A RECEVOIR		1 228.00	1 228.00	100.00
46710000 BOURSE EMMAUS CONNECT		100.00	100.00	100.00
DISPONIBILITES	594 900.50	597 993.11	3 092.61	0.52
51216000 CREDIT MUTUEL	78 590.02	374 355.77	295 765.75	79.01
51217000 CREDIT MUTUEL BOURSE URGENCE	1 015.00	1 300.00	285.00	21.92
51220000 CREDIT MUTUEL LIVRET BLEU	514 796.48	222 337.34	292 459.14	131.54
53210000 CAISSE BOURSE D'URGENCE	224.00		224.00	
53220000 CAISSE EMMAUS	275.00		275.00	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	8 738.19	618.14	8 120.05	NS
48600000 CHARGES CONSTAT.D'AVANCE	8 738.19	618.14	8 120.05	NS
TOTAL ACTIF CIRCULANT	756 702.35	825 449.37	68 747.02	8.33
TOTAL GENERAL	820 320.63	900 157.00	79 836.37	8.87

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	362 132.93	359 768.90	2 364.03	0.66
10100000 FONDS ASSOCIATIF		359 768.90	359 768.90	100.00
10210000 FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES	362 132.93		362 132.93	
AUTRES RESERVES	270 940.00	63 000.00	207 940.00	330.06
10680000 RESERVES POUR TRAVAUX		63 000.00	63 000.00	100.00
10680100 RESERVE POUR SIMULATEUR DE CON	12 934.00		12 934.00	
10680200 RESERVE ALTERNANCE	56 948.00		56 948.00	
10680300 RESERVE CV STOP MOTION	30 000.00		30 000.00	
10680400 RESERVE POUR MARAUDAGE	78 058.00		78 058.00	
10680500 RESERVE ATELIER SOPHROLOGIE	8 000.00		8 000.00	
10680600 RESERVE SEMAINE THEMATIQUE	17 000.00		17 000.00	
10680700 RESERVE PRESTA EXTERIEURES	5 000.00		5 000.00	
10682000 RESERVES POUR INVESTISSEMENTS	63 000.00		63 000.00	
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	107 524.60	210 304.03	317 828.63	151.13
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUEVELABLES	10 016.67	15 816.67	5 800.00	36.67
13121200 SUBV.INVEST. MATERIEL INFORM		2 100.00	2 100.00	100.00
13121300 SUBV. INVEST. ORDINATEUR ACER		1 800.00	1 800.00	100.00
13121400 SUBV. INVEST. PC PORTABLES	1 800.00	1 800.00		
13121500 SUBV. REGION EQUIP. INFORM.	1 350.00	1 350.00		
13121600 SUBVENTION SIMULATEURS CONDUIT	20 000.00	20 000.00		
13921200 SUBV. RAPPORTEE MAT. INFORM.		2 100.00	2 100.00	100.00
13921300 SUBV RAPPORTEE ORDINATEUR		1 800.00	1 800.00	100.00
13921400 SUBV RAPPORTEE PC PORTABLES	1 800.00	1 450.00	350.00	24.14
13921500 SUBV RAPPORTEE EQUIP INFORMAT.	1 125.00	675.00	450.00	66.67
13921600 SUBV RAPPORTEE SIMUL. CONDUITE	10 208.33	5 208.33	5 000.00	96.00
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	535 565.00	648 889.60	113 324.60	17.46
PROVISIONS POUR CHARGES	57 214.44	35 923.00	21 291.44	59.27
15300000 PROVISIONS POUR ENGAGEMENT RET	57 214.44	35 923.00	21 291.44	59.27
FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	87 431.99	85 497.00	1 934.99	2.26
19400000 FONDS DEDIES /SUBVENT.	87 431.99	85 497.00	1 934.99	2.26
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	144 646.43	121 420.00	23 226.43	19.13
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	22 193.98	51 601.73	29 407.75	56.99
40100000 FOURNISSEURS	10 495.34	9 831.05	664.29	6.76
40810000 FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	11 698.64	41 770.68	30 072.04	71.99
DETTES FISCALES ET SOCIALES	117 915.22	78 245.67	39 669.55	50.70
42820000 CONGES A PAYER	59 362.88	21 575.59	37 787.29	175.14
43100000 SECURITE SOCIALE	16 085.00	20 485.00	4 400.00	21.48
43702000 CHORUM MUTEX PREVOYANCE	4 346.47	7 061.05	2 714.58	38.44
43720000 HARMONIE MUTUELLE MUTEX	731.30		731.30	
43730000 IRCANTEC		3 888.69	3 888.69	100.00
43735000 HUMANIS	1 768.50	1 570.14	198.36	12.63
43737000 AMUNDI PREDICA RETRAITE	1 210.79		1 210.79	
43740000 CONTRAT RETRAITE PER		2 188.22	2 188.22	100.00
43750000 UNIFORMATION	7 426.00		7 426.00	
43820000 ORG.SOC. CH/CONGES A PAY.	25 960.71	9 881.67	16 079.04	162.72
43860000 ORG.SOC. CHARGES A PAYER		7 064.11	7 064.11	100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	1 120.00				1 120.00	
70130000 VENTE EMMAUS	1 120.00				1 120.00	
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	924 729.04		951 531.97		26 802.93	2.82
74000000 SUBVENTIONS D'EXPLOITAT.	30 590.00		14 500.00		16 090.00	110.97
74000200 COLLECTE TAXE APPRENTISSAGE	1 209.76		2 125.00		915.24	43.07
74111100 ETAT - PLAN DE RELANCE			47 944.00		47 944.00	100.00
74111300 ETAT - APP INVISIBLES	3 203.43		65 991.65		62 788.22	95.15
74131000 SUBVENTION-REGION - FONCTIONNT	57 825.00		57 825.00			
74131700 SUBVENT. DEPARTEMENT - PSYCHO	4 725.00		4 726.87		1.87	0.04
74131800 SUBVENTION DEPARTEMENTAL ACC S	7 752.00		7 752.00			
74132000 SUBVENTION REGION EQUIPEMENT I	1 800.00		1 620.00		180.00	11.11
74133100 SUBVENTION DREETS POLE EMPLOI	40 696.10		42 987.32		2 291.22	5.33
74133200 SUBVENT. DREETS - FONCTIONNEM.	305 094.00		292 603.00		12 491.00	4.27
74133300 SUBVENT. DREETS - CEJ	370 250.00		346 500.00		23 750.00	6.85
74133400 SUBVENTION DREETS OBLIGATION F	22 940.00		21 090.00		1 850.00	8.77
74133500 SUBVENTION DREETS CPER	22 000.00				22 000.00	
74134000 SUBVENTION MFR	456.00		18.00		438.00	NS
74135000 SUBVENTION PDASR	5 000.00				5 000.00	
74201000 SUBVENTION REGION SPRO	10 000.00		3 644.33		6 355.67	174.40
74202000 SUBVENTION REGION PSY ARML	4 537.00				4 537.00	
74214200 SUBV CONS.DEP - RSA	8 000.00		10 000.00		2 000.00	20.00
74214300 SUBV COLLECTIVITE TERRI COMMUN	177.00				177.00	
74214400 SUBV COLLECTIVITE TERRI EPCI	28 473.75		28 590.80		117.05	0.41
74216500 ACTION VAE			2 614.00		2 614.00	100.00
74216600 ACTION EMMAUS CONNECT			1 000.00		1 000.00	100.00
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	42 220.05		31 960.56		10 259.49	32.10
78150000 REP/PROV. RISQ.& CH.EXPL.	35 923.00		31 430.00		4 493.00	14.30
79100000 TRANSF.CHARGES D'EXPLOIT.			530.56		530.56	100.00
79110000 TRSFT CHARGES RBSMNT UNIFORMAT	2 715.85				2 715.85	
79120000 TRSF CHARGES CCHORUM RBSMNT MA	3 581.20				3 581.20	
AUTRES PRODUITS	8 337.72		12 557.46		4 219.74	33.60
73101000 SUBVENTION CONTRAT AIDE	7 040.54		11 405.01		4 364.47	38.27
73102000 SUBVENTION SERVICE CIVIQUE	1 080.00		1 150.00		70.00	6.09
75800000 PROD.DIVERS DE GEST.COUR.	16.23		2.45		13.78	562.45
75833000 RBSMNT CPAM MLD SALMAT18	200.95				200.95	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	976 406.81		996 049.99		19 643.18	1.97
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	206 027.08		209 500.26		3 473.18	1.66
60611000 FOURN.NON STOCK.(ELECT.)	5 000.00		4 320.00		680.00	15.74
60630000 FOURN.ENTRET.&PETIT EQUIP	8 463.71		7 047.10		1 416.61	20.10
60640000 FOURNIT.ADMINISTRATIVES	9 848.84		6 481.90		3 366.94	51.94
60650000 ACHAT ORDINATEUR EMMAUS	1 008.00		108.00		900.00	833.33
60660000 FRAIS ACHAT RECHARGE EMMAUS	102.00		43.00		59.00	137.21
60680000 AUTRES MATI?RES ET FOURNITURES	842.09				842.09	
61220000 CREDIT-BAIL MOBILIER	19 086.24		2 271.20		16 815.04	740.36
61221000 CREDIT-BAIL MOBILIER			16 476.76		16 476.76	100.00
61320000 MIS A DISPOS.LOCAL VILLE PITHI	30 590.00		14 500.00		16 090.00	110.97
61321000 LOCATIONS IMMOBILIERES	291.60				291.60	
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	1 458.15		510.72		947.43	185.51
61351000 LOCATIONS NBB LEASE	6 280.84		6 280.84			
61352000 LOCATION BOX BNP PARIBAS	1 192.20		2 384.40		1 192.20	50.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
61520000 ENTRETIEN /BIENS IMMOB	24	577.65	29	158.92	4 581.27	15.71
61550000 ENTRETIEN ET REPARATIONS		823.67	4	445.08	3 621.41	81.47
61560000 MAINTENANCE	8	518.72	5	217.46	3 301.26	63.27
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	7	970.66	4	732.04	3 238.62	68.44
61810000 DOCUMENTATION GENERALE		464.47		384.47	80.00	20.81
61830000 DOCUMENTATION TECHNIQUE		577.82		369.31	208.51	56.46
61840000 FRAIS DE FORMATION	4	539.60			4 539.60	
61850000 FRAIS DE SEMINAIRES ET COLLOQ.				600.00	600.00	100.00
62260000 HONORAIRES	15	201.84	26	648.80	11 446.96	42.95
62280000 PRESTATAIRES EXTERIEURS	7	719.60	5	661.00	2 058.60	36.36
62313900 ACTION SPRO				309.19	309.19	100.00
62340000 CADEAUX		262.20		381.49	119.29	31.27
62354000 ACTION LES INVISIBLES				18 839.98	18 839.98	100.00
62370000 PUBLICATIONS	4	909.90	12	825.70	7 915.80	61.72
62380000 DONS AIDES ALIMENTAIRES	1	737.50	1	550.00	187.50	12.10
62392000 ACTION SERVICE CIVIQUE				1 038.21	1 038.21	100.00
62510000 VOYAGES ET DEPLACEM. SALARIES	14	395.90	12	932.78	1 463.12	11.31
62512000 VOYAGES DEPLACEM. PERSON. EXT	1	225.38			1 225.38	
62560000 MISSIONS SALARIES	1	081.63		121.80	959.83	788.04
62561000 MISSIONS PERSONNEL EXTERIEUR		713.17			713.17	
62570000 RECEPTIONS SALARIES		59.80	3	181.50	3 121.70	98.12
62571000 RECEPTIONS PERSONNEL EXTERIEUR	3	201.17			3 201.17	
62580000 FRAIS DE TRANSPORT SALARIES		311.90			311.90	
62581000 FRAIS DE TRANSPORT ML		39.40			39.40	
62590000 FRAIS HERBERGEMENT SALARIES		451.72			451.72	
62600000 FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	9	253.94	10	284.29	1 030.35	10.02
62610000 FRAIS POSTAUX	2	498.20	2	045.94	452.26	22.11
62630000 FRAIS D'H?BERGEMENT INFORMATIQ	9	147.76	6	690.00	2 457.76	36.74
62750000 SERVICES BANCAIRES		113.90		110.38	3.52	3.19
62810000 COTISATIONS	1	304.50	1	548.00	243.50	15.73
62820000 FRAIS CARBURANT VAN		761.41			761.41	
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		33 043.32		28 594.63	4 448.69	15.56
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES		21 161.00		16 761.00	4 400.00	26.25
63120000 TAXE D'APPRENTISSAGE		23.86			23.86	
63330000 PART.FORM.CONTINUE(ORGAN.		11 847.46		11 833.63	13.83	0.12
63530000 IMP?TS INDIRECTS		11.00			11.00	
SALAIRES ET TRAITEMENTS		522 563.53		436 292.26	86 271.27	19.77
64110000 SALAIRES APPOINTEMENTS		436 097.77		419 737.33	16 360.44	3.90
64120000 CONGES PAYES		38 252.43		3 820.07	42 072.50	NS
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS		23 165.00		20 375.00	2 790.00	13.69
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES		24 410.18			24 410.18	
64141000 INDEMNITE TELETRAVAIL		638.15			638.15	
CHARGES SOCIALES		151 844.32		129 488.40	22 355.92	17.26
64510000 COTISATIONS A L'URSSAF		97 340.86		90 171.69	7 169.17	7.95
64520000 CH.SOC.S/ CP		16 079.04		103.20	15 975.84	NS
64521000 COTISATIONS MUTUELLE		2 776.85		2 388.68	388.17	16.25
64530000 COTISATIONS IRCANTEC		11 542.78		9 340.58	2 202.20	23.58
64531000 COTIS RETRAITE HUMANIS		9 959.88		8 691.58	1 268.30	14.59
64532000 COTISATION AMUNDI PREDICA		4 866.94		7 890.38	3 023.44	38.32
64553500 COTISATION PREVOYANCE MUTEX		10 689.53		9 398.89	1 290.64	13.73
64580000 CH.SOC.S.REMUNER.A VERSER		4 780.00			4 780.00	
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL		1 686.50		1 503.40	183.10	12.18

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
64871000 REMUNERATION SERVICE CIVIQUE	1 681.94				1 681.94	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	26 834.89		24 010.41		2 824.48	11.76
68111000 DOTATIONS AMORT. IMMO INCORP	352.80		1 496.32		1 143.52	76.42
68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPOR.	26 482.09		22 514.09		3 968.00	17.62
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	57 214.44		35 923.00		21 291.44	59.27
68150000 DOT.PROV.RISQ.& CHR.G.EXPL	57 214.44		35 923.00		21 291.44	59.27
AUTRES CHARGES	23.16		656.97		633.81	96.47
65800000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE	23.16		656.97		633.81	96.47
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	997 550.74		864 465.93		133 084.81	15.40
RESULTAT D'EXPLOITATION	21 143.93		131 584.06		152 727.99	116.07
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	2 459.14		1 228.65		1 230.49	100.15
76400000 REV.DES VALEURS DE PLACEM	2 459.14		1 228.65		1 230.49	100.15
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	2 459.14		1 228.65		1 230.49	100.15
RESULTAT FINANCIER	2 459.14		1 228.65		1 230.49	100.15
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	18 684.79		132 812.71		151 497.50	114.07
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	13 156.54		5 187.39		7 969.15	153.63
77200000 PRODUITS EXPLOIT./EXERCICE ANT	13 156.54		5 187.39		7 969.15	153.63
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	5 800.00		6 300.00		500.00	7.94
77700000 QUOTE-PART SUBVENT.INVEST	5 800.00		6 300.00		500.00	7.94
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	18 956.54		11 487.39		7 469.15	65.02
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	105 861.36		17 376.07		88 485.29	509.24
67120000 AMENDES ET PENALITES	116.94		4 443.37		4 326.43	97.37
67200000 CHARGES EXPLOIT./EXER.ANT	105 744.42		12 932.70		92 811.72	717.65
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	105 861.36		17 376.07		88 485.29	509.24
RESULTAT EXCEPTIONNEL	86 904.82		5 888.68		81 016.14	NS
TOTAL PRODUITS	997 822.49		1 008 766.03		10 943.54	1.08
TOTAL DES CHARGES	1 103 412.10		881 842.00		221 570.10	25.13
SOLDE INTERMEDIAIRE	105 589.61		126 924.03		232 513.64	183.19
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	85 497.00		168 877.00		83 380.00	49.37
78900000 UTILISATIONS DE FONDS REPORT'S	85 497.00		168 877.00		83 380.00	49.37
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	87 431.99		85 497.00		1 934.99	2.26
68940000 ENGAG. A REALISER/RESS. AFFECT	87 431.99		85 497.00		1 934.99	2.26

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

L'association Mission Locale du Pithiverais a pour but de favoriser sur l'arrondissement de Pithiviers l'insertion sociale et professionnelle des jeunes âgés de 16 à 25 ans en répondant aux missions suivantes :

- construire ensemble une place pour les jeunes,
- mutualiser nos compétences sur le territoire,
- créer un espace d'initiative et d'innovation,
- être au service des politiques locales au regard des politiques régionales et nationales.

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

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

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Cependant, il a été comptabilisé en charges d'exploitation sur exercices antérieurs, des annulations de subventions d'exploitation provenant de la DREETS - CEJ de 2022 que l'association n'a jamais perçu, à savoir 53 600 € et 47 944 €.

Informations générales complémentaires

Le montant des honoraires perçus par le Commissaire aux comptes s'élèvent à 4 288.80 € TTC.

Les subventions de fonctionnement s'élèvent à 675 344 € pour l'année civile 2023 et sont réparties à hauteur de 305 094 € pour le budget de fonctionnement et à 370 250 € pour la garantie Jeunes.

Les fonds dédiés sur Subvention Garantie Jeunes s'élèvent au 31/12/2023 à 87 431.99 €. Aucune condition suspensive n'est prévue.

La mise à disposition des biens, comptabilisée en contribution volontaire en nature est évaluée à 30 590 € pour l'année 2023. Cette mise à disposition de locaux par la Mairie de Pithiviers depuis le 8 avril 2014 comprend 12 bureaux et 2 salles de réunion.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 502		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	15 834		11 977
Matériel de transport	67 969		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	72 716		4 369
TOTAL	156 519		16 346
Prêts, autres immobilisations financières	900		1 000
TOTAL	900		1 000
TOTAL GENERAL	160 921		17 346

ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			3 502	3 502
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			27 811	27 811
Matériel de transport			67 969	67 969
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			77 085	77 085
TOTAL			172 865	172 865
Prêts, autres immobilisations financières		1 600	300	300
TOTAL		1 600	300	300
TOTAL GENERAL		1 600	176 666	176 666

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	3 149	353		3 502
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	4 669	5 683		10 352
Matériel de transport	22 770	13 594		36 363
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	55 626	7 205		62 831
TOTAL	83 064	26 482		109 546
TOTAL GENERAL	86 213	26 835		113 048

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	353				
Instal.techniques matériel outillage indus.	5 683				
Matériel de transport	13 594				
Matériel de bureau informatique mobilier	7 205				
TOTAL	26 482				
TOTAL GENERAL	26 835				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	35 923	57 214	35 923		57 214
TOTAL	35 923	57 214	35 923		57 214
TOTAL GENERAL	35 923	57 214	35 923		57 214
Dont dotations et reprises d'exploitation		57 214	35 923		

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	300	300	
Personnel et comptes rattachés	7 628	7 628	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 638	7 638	
Divers état et autres collectivités publiques	133 428	133 428	
Charges constatées d'avance	8 738	8 738	
TOTAL	157 732	157 732	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	1 000		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	1 600		

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	22 194	22 194		
Personnel et comptes rattachés	59 363	59 363		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	57 529	57 529		
Autres impôts taxes et assimilés	1 024	1 024		
TOTAL	140 109	140 109		

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	148 031
Total	148 031

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 699
Dettes fiscales et sociales	85 324
Total	97 022

ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	8 738
Total	8 738

Charges à répartir sur plusieurs exercices

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements reçus

Crédit bail

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Une provision pour engagement retraite a été comptabilisée au titre de cet exercice pour un montant de 57 214.44 €.

ANNEXE

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

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Cependant, il a été comptabilisé en charges d'exploitation sur exercices antérieurs, des annulations de subventions d'exploitation provenant de la DREETS - CEJ de 2022 que l'association n'a jamais perçu, à savoir 53 600 € et 47 944 €.

Informations générales complémentaires

Le montant des honoraires perçues par le Commissaire aux comptes s'élèvent à 4 288.80 € TTC.

Les subventions de fonctionnement s'élèvent à 675 344 € pour l'année civile 2023 et sont réparties à hauteur de 305 094 € pour le budget de fonctionnement et à 370 250 € pour le contrat Engagement Jeunes.

Les fonds dédiés sur Subvention Contrat Engagement Jeunes s'élèvent au 31/12/2023 à 87 431.99 €.

Aucune condition suspensive n'est prévue.

La mise à disposition des biens, comptabilisée en contribution volontaire en nature est évaluée à 30 590 € pour l'année 2023. Cette mise à disposition de locaux par la Mairie de Pithiviers depuis le 8 avril 2014 comprend 12 bureaux et 2 salles de réunion.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

ASSOCIATION MISSION LOCALE DU PITHIVERAIS
1 rue Madeleine Rolland
Porte 4
45300 PITHIVIERS

relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	820 321 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	1 120 Euros
- Résultat net comptable,	(107 525) Euros

Fait à PITHIVIERS
Le 05/03/2024

Anne-Marie CHAMBON
Expert-Comptable

T.R.C.C. CONSULTING

Société d'Expertise Comptable

Siret : 332 307 491 00147

4, rue Saint Georges

45300 PITHIVIERS

Tél. 02 38 30 38 22 - Fax 02 38 30 15 41

