

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

MISSION LOCALE PAYS D'EPERNAY

17 PLACE CARNOT

51200 EPERNAY

NAF : 8899B-

Siret : 45032891900011



2 rue Léger Bertin
51200 EPERNAY

Tél. 0326541444

Fax. 0326545326

Web. www.fcn.fr

 Sommaire

Rapport d'Expert Comptable	2
Comptes annuels	3
Bilan	4
Compte de résultat	6
Annexe	7
<i>Règles et méthodes comptables</i>	8
<i>Notes sur le bilan</i>	10
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	16
Détail des comptes	17
Détail du bilan	18
Détail du compte de résultat	22

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'association

MISSION LOCALE PAYS D'EPERNAY

Pour l'exercice du 01 janvier 2023 au 31 décembre 2023

Et conformément à nos accords et aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des experts comptables.

A la date de nos travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 24 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en euros
<i>Total bilan</i>	1 400 658
<i>Total des produits d'exploitation</i>	1 284 501
Résultat net comptable (Excédent)	2 966

Fait à EPERNAY

Le 25 avril 2024

Signature

Signature

Comptes annuels

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
<i>Frais d'établissement</i>				
<i>Frais de recherche et de développement</i>				
<i>Concessions, brevets et droits assimilés</i>				
<i>Droit au bail</i>				
<i>Autres immob. incorporelles / Avances et acompt</i>	1 094	1 094		
Immobilisations corporelles				
<i>Terrains</i>	36 546		36 546	36 546
<i>Constructions</i>	328 912	13 796	315 116	326 079
<i>Installations techniques, matériel et outillage</i>				
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	92 111	76 436	15 675	12 937
<i>Immob. en cours / Avances et acomptes</i>	15 000		15 000	15 000
<i>Immobilisations financières</i>				
<i>Participations et créances rattachées</i>	22 530		22 530	22 530
<i>TIAP & autres titres immobilisés</i>				
<i>Prêts</i>				
<i>Autres immobilisations financières</i>	1 000		1 000	1 000
ACTIF IMMOBILISE	497 193	91 326	405 867	414 092
Stocks				
<i>Matières premières et autres approv.</i>				
<i>En cours de production de biens</i>				
<i>En cours de production de services</i>				
<i>Produits intermédiaires et finis</i>				
<i>Marchandises</i>				
<i>Avances et acomptes versés sur commandes</i>				
<i>Créances</i>				
<i>Usagers et comptes rattachés</i>				
<i>Autres créances</i>	301 294		301 294	141 942
<i>Divers</i>				
<i>Valeurs mobilières de placement</i>	112 234	612	111 622	108 327
<i>Instruments de trésorerie</i>				
<i>Disponibilités</i>	581 875		581 875	606 019
<i>Charges constatées d'avance</i>				1 710
ACTIF CIRCULANT	995 403	612	994 791	857 998
<i>Charges à répartir sur plusieurs exercices</i>				
<i>Prime de remboursement des obligations</i>				
<i>Ecarts de conversion – Actif</i>				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	1 492 596	91 938	1 400 658	1 272 090

Bilan

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
PASSIF		
<i>Fonds associatifs sans droit de reprise</i>		
<i>Ecarts de réévaluation</i>		
<i>Réserves indisponibles</i>		
<i>Réserves statutaires ou contractuelles</i>		
<i>Réserves réglementées</i>		
<i>Autres réserves</i>		
<i>Report à nouveau</i>	1 111 952	969 279
EXCEDENT OU DEFICIT	2 966	142 673
<i>Subventions affectées sur biens renouvelables</i>		
FONDS PROPRES	1 114 918	1 111 952
<i>Apports</i>		
<i>Legs et donations</i>		
<i>Résultat sous contrôle</i>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
<i>Subventions d'investissement</i>	9 190	
<i>Provisions réglementées</i>		
<i>Droit des propriétaires</i>		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	9 190	
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	1 124 108	1 111 952
<i>Provisions pour risques</i>	70 053	
<i>Provisions pour charges</i>	49 114	34 572
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	119 167	34 572
<i>Fonds dédiés sur subventions</i>		
<i>Fonds dédiés sur autres ressources</i>		
FONDS DEBIES		
<i>Emprunts obligataires convertibles</i>		
<i>Emprunts</i>	1 040	
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
<i>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits</i>	1 040	
<i>Emprunts et dettes financières diverses</i>		
<i>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</i>		
<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>	38 391	21 294
<i>Dettes fiscales et sociales</i>	117 952	104 273
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>		
<i>Autres dettes</i>		
<i>Instruments de trésorerie</i>		
<i>Produits constatés d'avance</i>		
DETTES	157 383	125 566
<i>Ecarts de conversion – Passif</i>		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	1 400 658	1 272 090

Compte de résultat

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
<i>Ventes de marchandises</i>				
<i>Production vendue</i>				
<i>Production stockée</i>				
<i>Production immobilisée</i>				
<i>Dotations et produits de tarification</i>				
<i>Subventions d'exploitation</i>	1 274 639	1 166 045	108 594	9,31
<i>Reprises et Transferts de charge</i>	9 862	63 763	-53 900	-84,53
<i>Cotisations</i>				
<i>Autres produits</i>				-100,00
Produits d'exploitation	1 284 501	1 229 808	54 694	4,45
<i>Achats de marchandises</i>				
<i>Variation de stock de marchandises</i>				
<i>Achats de matières premières</i>		50	-50	-100,00
<i>Variation de stock de matières premières</i>				
<i>Autres achats non stockés et charges externes</i>	335 233	300 048	35 184	11,73
<i>Impôts et taxes</i>	48 261	42 972	5 289	12,31
<i>Salaires et Traitements</i>	622 189	574 164	48 026	8,36
<i>Charges sociales</i>	181 947	165 020	16 927	10,26
<i>Amortissements et provisions</i>	104 513	9 127	95 386	NS
<i>Autres charges</i>	1	1		19,64
Charges d'exploitation	1 292 144	1 091 383	200 761	18,40
RESULTAT D'EXPLOITATION	-7 643	138 425	-146 068	-105,52
<i>Opérations faites en commun</i>				
<i>Produits financiers</i>	10 384	6 058	4 326	71,41
<i>Charges financières</i>	880	2 760	-1 880	-68,10
Résultat financier	9 503	3 298	6 206	188,16
RESULTAT COURANT	1 861	141 723	-139 862	-98,69
<i>Produits exceptionnels</i>	1 105	950	156	16,38
<i>Charges exceptionnelles</i>				
Résultat exceptionnel	1 105	950	156	16,38
<i>Participation des salariés</i>				
<i>Impôts sur les bénéfices</i>				
<i>Report des ressources non utilisées</i>				
<i>Engagements à réaliser</i>				
EXCEDENT OU DEFICIT	2 966	142 673	-139 707	-97,92

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : MISSION LOCALE PAYS D'EPERNAY

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 1 400 658 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 2 966 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Amortissements

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

- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

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

Règles et méthodes comptables

Créances

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

Provisions

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

Produits et charges exceptionnels

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

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 094			1 094
Immobilisations incorporelles	1 094			1 094
– Terrains	36 546			36 546
– Constructions sur sol propre	328 912			328 912
– Installations générales, agencements et – Installations techniques, matériel et outillage – Installations générales, agencements aménagements divers	1 615			1 615
– Matériel de transport	28 998	7 197	3 260	32 935
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	53 065	4 496		57 561
– Immobilisations corporelles en cours	15 000			15 000
Immobilisations corporelles	464 135	11 693	3 260	472 569
– Participations évaluées par mise en – Autres participations	22 530			22 530
– Prêts et autres immobilisations financières	1 000			1 000
Immobilisations financières	23 530			23 530
ACTIF IMMOBILISE	488 760	11 693	3 260	497 193

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
<i>Virements de poste à poste</i>				
<i>Virements de l'actif circulant</i>				
<i>Acquisitions</i>		11 693		11 693
<i>Apports</i>				
<i>Créations</i>				
<i>Réévaluations</i>				
Augmentations de l'exercice		11 693		11 693
Ventilation des diminutions				
<i>Virements de poste à poste</i>				
<i>Virements vers l'actif circulant</i>				
<i>Cessions</i>		3 260		3 260
<i>Scissions</i>				
<i>Mises hors service</i>				
Diminutions de l'exercice		3 260		3 260

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 094			1 094
Immobilisations incorporelles	1 094			1 094
– Constructions sur sol propre	2 832	10 964		13 796
– Installations générales, agencements et installations techniques, matériel et outillage				
– Installations générales, agencements aménagements divers	1 615			1 615
– Matériel de transport	22 565	4 361	3 260	23 666
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	46 562	4 593		51 155
Immobilisations corporelles	73 574	19 918	3 260	90 232
ACTIF IMMOBILISE	74 668	19 918	3 260	91 326

Actif circulant

Etat des créances

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	1 000		1 000
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	301 294	301 294	
Charges constatées d'avance			
Total	302 294	301 294	1 000
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Notes sur le bilan

Produits à recevoir

	Montant
<i>Intérêts courus s/valeurs mobilière</i>	2 292
Total	2 292

Fonds propres

Tableau de variation des fonds associatifs

	Début Exercice	Augmentation	Diminution	Fin Exercice
<i>Patrimoine intégré</i>				
<i>Fonds statutaires</i>				
<i>Apports sans droit de reprise</i>				
<i>Legs et donations</i>				
<i>Subventions affectées</i>				
<i>Autres fonds</i>				
Total fonds sans droit reprise				
<i>Apports avec droit de reprise</i>				
<i>Legs et donations assortis d'une condition</i>				
<i>Subventions affectées</i>				
Total fonds avec droit reprise				
<i>Ecarts de réévaluation</i>				
<i>Réserves statutaires ou contractuelles</i>				
<i>Réserves réglementées</i>				
<i>Autres réserves</i>				
<i>Report à Nouveau</i>	969 279	142 673		1 111 952
<i>Résultat de l'exercice</i>	142 673	2 966		2 966
<i>Résultats sous contrôle des tiers financeurs</i>				
<i>Subventions d'investissement</i>		9 190		9 190
<i>Provisions réglementées</i>				
<i>Droits des propriétaires (Commodat)</i>				
<i>Autres fonds associatifs</i>				
Total fonds associatifs	1 111 952	154 828		1 124 108

Notes sur le bilan

Provisions pour risques et charges

Tableau des provisions pour risques et charges

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
<i>Litiges</i>					
<i>Garanties données aux clients</i>					
<i>Pertes sur marchés à terme</i>					
<i>Amendes et pénalités</i>					
<i>Pertes de change</i>					
<i>Pensions et obligations similaires</i>	34 572	14 542			49 114
<i>Pour impôts</i>					
<i>Renouvellement des immobilisations</i>					
<i>Gros entretien et grandes révisions</i>					
<i>Charges sociales et fiscales</i>					
<i>sur congés à payer</i>					
<i>Autres provisions pour risques et charges</i>		70 053			70 053
Total	34 572	84 595			119 167
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
<i>Exploitation</i>		84 595			
<i>Financières</i>					
<i>Exceptionnelles</i>					

Dettes

Notes sur le bilan

Etat des dettes

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
<i>Emprunts obligataires convertibles</i>				
<i>Autres emprunts obligataires</i>				
<i>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :</i>				
– à 1 an au maximum à l'origine				
– à plus de 1 an à l'origine	1 040			1 040
<i>Emprunts et dettes financières divers</i>				
<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>	38 391	38 391		
<i>Dettes fiscales et sociales</i>	117 952	117 952		
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>				
<i>Groupes–Associés et autres dettes</i>				
<i>Produits constatés d'avance</i>				
Total	157 383	156 343		1 040
<i>Emprunts souscrits en cours d'exercice</i>	1 040			
<i>Emprunts remboursés sur l'exercice</i>				
<i>Dettes contractées auprès des associés</i>				

Charges à payer

	Montant
<i>EDF – fact. non parvenues</i>	1 625
<i>Frais d actions–fact. non parvenues</i>	9 868
<i>Honoraires NP</i>	3 168
<i>Services bancaires à payer</i>	426
<i>Congès payés à payer</i>	59 038
<i>Charges sociales s/congés à payer</i>	23 699
Total	97 825

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 6 336 euros

Subventions d'exploitation

Suivi des fonds dédiés

	A l'ouverture de l' exercice	Reports A	Utilisations Montant global B	Utilisations Dont rembours. C	Transferts C	A la clôture de l'exercice Montant global A - B + C	A la clôture de l'exercice Dont fonds dédiés (proj sans dép.)
PARC CYCLO	2 000	2 000	2 000				
Total	2 000	2 000	2 000				

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte non seulement des éléments significatifs qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association mais également de ceux qui représentent un caractère exceptionnel eu égard à leur montant.

Détail des comptes

Détail du bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
<i>Frais d'établissement</i>				
<i>Frais de recherche et de développement</i>				
<i>Concessions, brevets et droits assimilés</i>				
<i>Droit au bail</i>				
<i>Autres immob. incorporelles / Avances et acompt</i>				
2080000 – Autres immobilisat. incorporelles	1 094,34		1 094,34	1 094,34
2808000 – Amortis. autres immobil. incorpor.		1 094,34	-1 094,34	-1 094,34
	1 094,34	1 094,34		
Immobilisations corporelles				
Terrains				
2110000 – Terrains	36 545,75		36 545,75	36 545,75
	36 545,75		36 545,75	36 545,75
Constructions				
2131000 – Batiments	328 911,71		328 911,71	328 911,71
2813100 – Amortis. constructions		13 795,91	-13 795,91	-2 832,30
	328 911,71	13 795,91	315 115,80	326 079,41
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
2181000 – Installations générales, aménag. div.	1 614,59		1 614,59	1 614,59
2182100 – Cyclomoteurs	32 935,08		32 935,08	28 997,88
2183100 – Matériel de bureau et info	53 435,92		53 435,92	51 048,32
2184000 – Mobilier	4 125,45		4 125,45	2 017,05
2818100 – Amortis. instal. gales, agenc. div		1 614,59	-1 614,59	-1 614,59
2818210 – Amortissement cyclomoteurs		23 666,28	-23 666,28	-22 564,81
2818300 – Amortis. matér. bureau et informat.		49 010,56	-49 010,56	-44 544,78
2818400 – Amortis. mobilier		2 144,16	-2 144,16	-2 017,05
	92 111,04	76 435,59	15 675,45	12 936,61
Immob. en cours / Avances et acomptes				
2310000 – Immobilisat. corporelles en cours	15 000,00		15 000,00	15 000,00
	15 000,00		15 000,00	15 000,00
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
2610000 – Titres de participation	22 530,00		22 530,00	22 530,00
	22 530,00		22 530,00	22 530,00
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
2750000 – Dépôts et cautionnements	1 000,00		1 000,00	1 000,00
	1 000,00		1 000,00	1 000,00
ACTIF IMMOBILISE	497 192,84	91 325,84	405 867,00	414 091,77
Stocks				
<i>Matières premières et autres approv.</i>				
<i>En cours de production de biens</i>				
<i>En cours de production de services</i>				
<i>Produits intermédiaires et finis</i>				
<i>Marchandises</i>				
<i>Avances et acomptes versés sur commandes</i>				
<i>Créances</i>				
<i>Usagers et comptes rattachés</i>				


Détail du bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
Autres créances				
4010000 – Fournisseurs	1 701,57		1 701,57	1 437,54
4371000 – Caisse de retraite	15 554,59		15 554,59	
4417000 – Subventions d'explo. à recevoir	284 037,80		284 037,80	140 504,80
	301 293,96		301 293,96	141 942,34
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
5031000 – V.M.P	109 941,36		109 941,36	109 941,36
5088000 – Intérêts courus s/valeurs mobilière	2 292,16		2 292,16	1 146,08
5906000 – Provis. dépréc. obligations (VMP)		612,00	-612,00	-2 760,00
	112 233,52	612,00	111 621,52	108 327,44
Instrument de trésorerie				
Disponibilités				
5121060 – Banque Populaire	200 369,13		200 369,13	186 450,31
5121090 – Crédit Mutuel	198 483,75		198 483,75	238 913,72
5121104 – Livret A asso plus	103 108,85		103 108,85	103 005,85
5121105 – Livret A BP	79 913,55		79 913,55	77 648,80
	581 875,28		581 875,28	606 018,68
Charges constatées d'avance				
4861320 – Locations immobilières d'avance				1 709,88
				1 709,88
ACTIF CIRCULANT	995 402,76	612,00	994 790,76	857 998,34
<i>Charges à répartir sur plusieurs exercices</i>				
<i>Prime de remboursement des obligations</i>				
<i>Ecarts de conversion – Actif</i>				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	1 492 595,60	91 937,84	1 400 657,76	1 272 090,11

Détail du bilan

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
PASSIF		
<i>Fonds associatifs sans droit de reprise</i>		
<i>Ecarts de réévaluation</i>		
<i>Réserves indisponibles</i>		
<i>Réserves statutaires ou contractuelles</i>		
<i>Réserves réglementées</i>		
<i>Autres réserves</i>		
<i>Report à nouveau</i>		
1100000 – Report à nouveau (solde créditeur)	1 111 951,95	969 279,32
	1 111 951,95	969 279,32
EXCEDENT OU DEFICIT	2 965,92	142 672,63
<i>Subventions affectées sur biens renouvelables</i>		
FONDS PROPRES	1 114 917,87	1 111 951,95
<i>Apports</i>		
<i>Legs et donations</i>		
<i>Résultat sous contrôle</i>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
<i>Subventions d'investissement</i>		
1310000 – Subv.d'investissement	10 295,00	
1390000 – Quote part subv.invest.rapporté	-1 105,09	
	9 189,91	
<i>Provisions réglementées</i>		
<i>Droit des propriétaires</i>		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	9 189,91	
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	1 124 107,78	1 111 951,95
<i>Provisions pour risques</i>		
1518000 – Autres provisions pour risques	70 052,80	
	70 052,80	
<i>Provisions pour charges</i>		
1530000 – Provisions pour pensions	49 114,25	34 572,01
	49 114,25	34 572,01
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	119 167,05	34 572,01
<i>Fonds dédiés sur subventions</i>		
<i>Fonds dédiés sur autres ressources</i>		
FONDS DEDIES		
<i>Emprunts obligataires convertibles</i>		
<i>Emprunts</i>		
1641010 – Emprunt 6080824	1 040,00	
	1 040,00	
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
<i>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits</i>	1 040,00	
<i>Emprunts et dettes financières diverses</i>		
<i>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</i>		
<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>		
4010000 – Fournisseurs	23 303,87	16 793,62
4081001 – EDF – fact. non parvenues	1 624,84	
4081003 – Frais d'actions–fact. non parvenues	9 868,38	
4082260 – Honoraires NP	3 168,00	4 500,00
4082580 – Services bancaires a payer	426,14	
	38 391,23	21 293,62
<i>Dettes fiscales et sociales</i>		
4210000 – Salaires	1 961,20	1 425,07


Détail du bilan

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
4270000 – Personnel – oppositions	65,00	65,00
4282000 – Congés payés à payer	59 038,12	50 522,79
4310000 – Sécurité sociale	20 371,00	16 320,00
4371000 – Caisse de retraite		4 791,00
4382000 – Charges sociales s/congés à payer	23 699,29	20 146,67
4421000 – Pvl à la source Impôt sur revenus	681,00	434,00
4471100 – Taxe sur les salaires	2 942,00	2 110,00
4471300 – Participation formation continue	9 194,09	8 458,00
	117 951,70	104 272,53
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>		
<i>Autres dettes</i>		
<i>Instruments de trésorerie</i>		
<i>Produits constatés d'avance</i>		
DETTES	157 382,93	125 566,15
<i>Ecarts de conversion – Passif</i>		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	1 400 657,76	1 272 090,11

Détail du compte de résultat

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois
Subventions d'exploitation		
7400001 – Subventions d'exploitation Etat	814 771,01	660 618,63
7400002 – Subv. d'exploitation Pôle emploi	76 168,00	75 852,00
7400003 – Subventions d'exploitation région	176 000,00	176 130,00
7400005 – Subv d'expl communautés de communes	179 770,50	182 459,50
7400007 – Subv d'expl activités spécifiques	25 929,50	11 614,00
7401010 – Fonds dédiés cyclomoteurs	2 000,00	13 300,00
7401013 – Fonds dédiés PIC		46 070,85
	1 274 639,01	1 166 044,98
Reprises et Transferts de charge		
7815005 – Reprise prov.retraite		44 601,99
7910000 – Participation parc cyclo	6 373,71	8 381,42
7914400 – Transfert de charges de personnel	3 488,74	10 779,51
	9 862,45	63 762,92
Autres produits		
7580000 – Rompus sur comptes de tiers		0,01
		0,01
Produits d'exploitation	1 284 501,46	1 229 807,91
Achats de matières premières		
6022200 – Achats fourn. cons. produits entret		50,15
		50,15
Autres achats non stockés et charges externes		
6061000 – Fournitures non stockable	12 675,94	7 304,87
6063000 – Fournit.D'ent.et petit équipement	5 242,32	8 811,77
6063001 – Petits équipements cyclomoteurs	595,81	629,57
6063007 – Petits équipements CEJ	6,95	
6063500 – Vêtements de travail		1 368,07
6064000 – Achats fournitures administratives	5 564,21	6 001,25
6132000 – Locations immobilières	21 599,04	27 739,79
6132002 – Location Plurial CEJ	8 227,39	
6135000 – Locations mobilières	22 519,14	27 411,28
6135200 – Locations de matériel de transport	63,10	
6135201 – Loc.Mat.Transport PIC		1 668,91
6135300 – Locations de matériel de bureau		1 408,60
6152000 – Entretien locaux	17 536,00	20 627,09
6152002 – Entretiens locaux CEJ	4 690,85	
6155001 – Entretien cyclomoteurs	4 270,50	8 120,72
6155300 – Entretien du matériel de bureau	2 825,26	1 888,60
6156000 – Maintenance	3 202,39	2 093,90
6161000 – Assurances multirisques	2 811,09	3 770,13
6161002 – Assurances cyclomoteurs	7 992,42	6 253,72
6181000 – Documentation et abonnements	26 307,31	9 882,78
6181002 – Documentation et Abonnement PIC		6,00
6181003 – Documentation et Abonnement CEJ	648,00	
6185000 – Frais d'actions	67 292,44	73 785,69
6185003 – Frais d'actions parc cyclo		950,00
6185005 – Frais d'actions Santé	408,95	
6185011 – Frais d'actions PIC		13,50
6185013 – Frais d'actions CEJ	22 908,06	
6185015 – Frais d'actions ARS	3 500,00	
6226000 – Honoraires	21 504,00	25 058,60

Détail du compte de résultat

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois
6227002 – Frais d'actes parc cyclo		20,35
6231000 – Annonces et insertions		33,60
6234000 – Cadeaux à la clientèle	6 700,23	5 770,54
6236000 – Catalogues et imprimés		69,00
6238000 – Divers (pourboires, dons courants)		15,00
6251000 – Voyages et déplacements	34 238,06	32 791,32
6251006 – Voyages et déplacements CEJ	131,50	
6257000 – Réceptions	2 901,75	2 829,07
6257004 – Réceptions Parrainage	59,28	
6257008 – Réceptions CEJ	182,05	
6260000 – Frais postaux	919,19	1 553,12
6260001 – Frais postaux parc cyclo		4,32
6260005 – Frais postaux Obli. de Formation	235,25	
6260006 – Frais postaux CEJ	1 429,17	
6261000 – Frais de télécommunication	20 760,28	17 768,70
6261021 – Télécommunication CEJ	939,53	
6278000 – Frais bancaires	4 305,33	3 275,51
6281000 – Cotisations professionnelles	40,00	1 123,00
	335 232,79	300 048,37
Impôts et taxes		
6311000 – Taxe sur les salaires	30 038,00	26 498,00
6312000 – Taxe d'apprentissage		479,00
6313000 – Formation continue	16 932,08	15 691,25
6351200 – Taxes foncières	1 291,00	304,15
	48 261,08	42 972,40
Salaires et Traitements		
6411000 – Salaires bruts	586 794,13	539 673,01
6412000 – Congés payés	8 515,33	4 250,87
6413000 – Primes et gratifications	19 180,00	
6414000 – Indemnités et avantages divers	7 700,00	30 240,00
	622 189,46	574 163,88
Charges sociales		
6451000 – URSSAF	99 779,12	91 103,22
6452000 – Cotisations aux mutuelles	10 618,54	8 136,02
6453200 – Retraites et prévoyances	41 459,81	39 814,37
6454000 – Assedic	23 717,39	21 633,52
6455100 – Charges sociales sur congés payés	3 552,62	1 140,12
6475000 – Médecine du travail et pharmacie	2 819,79	3 193,17
	181 947,27	165 020,42
Amortissements et provisions		
6811060 – Dot. amort. cyclomoteurs	4 361,27	1 822,93
6811070 – Dot. amort. matériel de bureau	4 465,78	4 471,81
6811200 – Dot. amort. mobilier	11 090,72	
6811220 – Dot aux amort. des constructions		2 832,30
6815000 – Dot. prov. risques & ch. exploit.	70 052,80	
6815001 – Dotation provision retraite	14 542,24	
	104 512,81	9 127,04
Autres charges		
6580000 – Rompus sur comptes de tiers	0,67	0,56
	0,67	0,56
Charges d'exploitation	1 292 144,08	1 091 382,82


Détail du compte de résultat

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois
RESULTAT D'EXPLOITATION	-7 642,62	138 425,09
<i>Produits financiers</i>		
7610000 – Produits de participations	540,00	84,38
7640000 – Revenus des VMP	5 328,08	4 182,00
7681000 – Intérêts livrets	2 367,75	1 791,57
7866500 – Repris.s/prov.dépréc.valeurs placem	2 148,00	
	10 383,83	6 057,95
<i>Charges financières</i>		
6611000 – Intérêts des emprunts et dettes	9,36	
6616000 – Intérêts bancaires	727,02	
6618000 – Intérêts des autres dettes	144,00	
6866500 – Dot. prov. dépréc. V.M.P		2 760,00
	880,38	2 760,00
Résultat financier	9 503,45	3 297,95
RESULTAT COURANT	1 860,83	141 723,04
<i>Produits exceptionnels</i>		
7720000 – Profit sur exercices antérieur		949,59
7770000 – Quote-part des subventions virées	1 105,09	
	1 105,09	949,59
Résultat exceptionnel	1 105,09	949,59
EXCEDENT OU DEFICIT	2 965,92	142 672,63