



AUFITEG AUDIT

AUDIT - FISCALITE - TECHNIQUE DE GESTION



SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE PARIS

Siège Social : 40 bis, rue du Four 94106 SAINT MAUR DES FOSSÉS CEDEX - tél : 01 41 81 40 00 - e-mail : contact@aufitegaudit.fr

*ASSOCIATION
POUR LA MISSION LOCALE BIEVRE VAL DE MARNE*

Siège Social : 28, rue Maurice Ténine - 94260 FRESNES

Siret : 392 555 546 00028 - APE : 8899B



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023



Aux Adhérents de l'Association
Mission Locale Bièvre Val de Marne

I. OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association « **Mission Locale Bièvre Val de Marne** » 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.

II. 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 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.



III. JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre Association, nous nous sommes assurés du bon suivi des fonds dédiés et du solde des subventions à recevoir.

IV. VÉRIFICATIONS SPECIFIQUES

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 de gestion du trésorier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'Association.

V. 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.

VI. 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.823-10-1 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.

Fait à Saint-Maur, le 14 juin 2024

Pour **AUFITEG AUDIT**
Commissaire aux comptes titulaire
Membre de la CRCC de Paris



Thomas DEBENOIT
Commissaire aux comptes, Associé
Membre de la CRCC de Paris



MISSION LOCALE BIEVRE VAL DE MARNE

28 RUE MAURICE TENINE

94260 FRESNES

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

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						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	6 217	6 217				
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	323 449	312 769	10 680	26 187	15 507	59.22
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres	2 706		2 706	2 706		
	Total I	332 372	318 986	13 386	28 893	15 507	53.67
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	196 787		196 787	174 055	22 732	13.06
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	696 626		696 626	758 640	62 014	8.17
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (2)	8 203		8 203	7 232	971	13.42
	Total II	901 615		901 615	939 927	38 312	4.08
	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 233 987	318 986	915 001	968 820	53 819	5.56

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

SAS AUFITEG AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
40 bis rue du Four
94100 SAINT MAUR DES FOSSES
Tél : 01.41.81.40.00 / contact@aufitegaudit.fr
SIRET : 789 157 211 00010 - APE : 6920Z

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2023	12	31/12/2022	12
				Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires	13 364	13 364		
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles	39 402	39 402		
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres	206 860	146 704	60 156	41.00
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	17 626	60 156	77 782	129.30
	Situation nette (sous total)	242 000	259 626	17 626	6.79
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	242 000	259 626	17 626	6.79
	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
PROVISIONS	Fonds dédiés	176 730	188 405	11 675	6.20
	Total II	176 730	188 405	11 675	6.20
	Provisions pour risques	60 000		60 000	
DETTES (I)	Provisions pour charges	60 470	57 515	2 955	5.14
	Total III	120 470	57 515	62 955	109.46
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
DETTES (I)	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	48 024	65 094	17 070	26.22
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	299 415	315 171	15 756	5.00
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	28 362	31 107	2 745	8.82
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance		51 902	51 902	100.00
	Total IV	375 801	463 275	87 474	18.88
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	915 001	968 820	53 819	5.56

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

(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)				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service				
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	1 632 372	1 526 304	106 069	6.95
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	23 714	13 278	10 436	78.60
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	23 205	27 497	4 292	15.61
Utilisations des fonds dédiés	188 405	277 500	89 095	32.11
Autres produits	3 580	4 695	1 115	23.74
Total I	1 871 276	1 849 273	22 003	1.19
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	197 505	194 045	3 459	1.78
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	83 039	74 210	8 829	11.90
Salaires et traitements	913 295	844 246	69 049	8.18
Charges sociales	379 962	344 661	35 301	10.24
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	15 507	17 168	1 661	9.68
Dotations aux provisions	62 955		62 955	
Reports en fonds dédiés	176 730	188 405	11 675	6.20
Autres charges	64 140	127 233	63 093	49.59
Total II	1 893 132	1 789 969	103 163	5.76
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	21 856	59 304	81 160	136.85

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023	12	Exercice N-1 31/12/2022	12	Ecart N / N-1	
					Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés		4 230		980	3 250	331.67
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III		4 230		980	3 250	331.67
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 IV						
2. Résultat financier (III-IV)		4 230		980	3 250	331.67
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		17 626		60 284	77 910	129.24
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V						
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion				128	128	100.00
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI				128	128	100.00
4. Résultat exceptionnel (V-VI)				128	128	100.00
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)		1 875 506		1 850 253	25 253	1.36
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		1 893 132		1 790 097	103 035	5.76
5. EXCEDENT OU DEFICIT		17 626		60 156	77 782	129.30

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature	80 093	80 093		
Bénévolat				
TOTAL	80 093	80 093		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens	80 093	80 093		
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL	80 093	80 093		

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 915 001.33 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 871 276.42 Euros et dégageant un déficit de 17 625.79- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

Description de l'objet social de l'entité :

L'association Mission Locale Bièvre Val-de-Marne a été créée le 6 novembre 1992 pour une durée illimitée.

L'association est régie par la loi du 1er juillet 1901 et le décret du 16 août 1901.

L'association "Mission Locale Bièvre Val-de-Marne" est l'expression de la volonté des communes de Chevilly-Larue, Fresnes, L'Hay-Les-Roses, Rungis et Thiais d'unir leurs efforts pour l'insertion sociale et professionnelle des jeunes.

Cette association a pour objet, dans le cadre fixé par la loi N°89-905 du 19 Décembre 1989 concernant les dispositions relatives à l'insertion professionnelle et sociale des jeunes :

- D'aider les jeunes de 16 à 25 ans sortis du système scolaire, à résoudre l'ensemble des problèmes que pose leur insertion professionnelle et sociale en assurant des fonctions d'accueil, d'information, d'orientation et d'accompagnement,
- De favoriser la concertation entre les différents partenaires en vue de compléter ou de renforcer les actions conduites par ceux-ci, notamment pour les jeunes rencontrant des difficultés particulières, et contribuer à l'élaboration et à la mise en oeuvre, dans leur zone de compétence, d'une politique locale concertée d'insertion professionnelle et sociale des jeunes,
- D'agir auprès des établissements scolaires, des organismes de formation et des entreprises du territoire pour établir un processus d'accompagnement et de qualification des jeunes ayant pour but l'emploi stable,
- Et de mettre en place toutes opérations qui favorisent l'insertion par l'économie des jeunes en liaison avec les structures compétentes.

Description de la nature et du périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

Service public de l'emploi, la Mission Locale Bièvre Val-de-Marne propose un accompagnement global aux jeunes de 16 à 25 ans des villes de Fresnes, l'Hay-les-Roses, Chevilly-Larue, Thiais et Rungis sur le thème de l'emploi, de la formation, de l'orientation, de la mobilité, du logement, de la santé, de l'accès à la culture et aux loisirs.

Le siège social est fixé au 28, rue Maurice Ténine 94 260 Fresnes.



ANNEXE

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

Le site d'accueil de Chevilly-Larue est situé au 3, rue du Béarn 94 550 Chevilly-Larue.

Le site d'accueil de Chevilly-Larue est situé au 14, rue du Séminaire 94500 Chevilly-Larue.

Le site d'accueil de Thiais est situé au 83, avenue René Panhard 94 320 Thiais.

Les communes peuvent solliciter la Mission Locale pour la mise en place de permanences ou de sites d'accueil décentralisés.

Toute demande est soumise à l'approbation du Conseil d'Administration et devra intégrer dans sa communication et sa signalétique la dénomination "Mission Locale Bièvre Val de Marne", suivie des noms des communes adhérentes à l'association.

Description des moyens mis en œuvre :

Le budget de la Mission Locale Bièvre Val-de-Marne pour l'insertion des jeunes prévoit en recettes la participation financière :

- De l'Etat et de ses administrations déconcentrées,
- Des collectivités territoriales,
- Des organismes publics et parapublics,
- De toute autre recette dont elle peut légalement bénéficier,
- De l'Etablissement Public Territorial Grand Orly Seine Bièvre,
- De l'Union Européenne.

Le soutien financier de l'Etablissement public territorial prend la suite de l'engagement des Villes en faveur de l'emploi et de l'insertion des jeunes depuis la création de la Mission Locale Bièvre Val de Marne en 1992. Il s'inscrit dans la continuité des politiques publiques locales développées en la matière. Ce soutien prendra la forme d'une subvention annuelle.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

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.

SAS AUFITEG AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
40 bis rue du Four
94100 SAINT MAUR DES FOSSES
Tél : 01.41.81.40.00 / contact@aufitegaudit.fr
SIRET : 789 157 211 00010 - APE : 6920Z



ANNEXE

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

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.

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

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

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'association, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constituée 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 :

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 2 à 8 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 3 à 5 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 notamment de la valeur.

Parties liées : aucune transaction avec les parties liées n'est à mentionner au titre des règlements 2010-02 et 2010-03 du 2 septembre 2010 de l'autorité des normes comptables, étant précisé que l'Association respecte les critères prévus pour adopter une présentation simplifiée de son annexe comptable.

SAS AUFITEG AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
40 bis rue du Four
94100 SAINT MAUR DES FOSSES
Tél : 01 41 81 40 00 / contact@aufitegaudit.fr
ALLIANCE EXPERT PARIS
SIRET : 789 157 211 00010 - APE : 6920Z



ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	6 217		
Installations générales agencements aménagements divers	153 369		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	170 079		
TOTAL	323 449		
Prêts, autres immobilisations financières	2 706		
TOTAL	2 706		
TOTAL GENERAL	332 372		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			6 217	6 217
Installations générales agencements aménagements divers			153 369	153 369
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			170 079	170 079
TOTAL			323 449	323 449
Prêts, autres immobilisations financières			2 706	2 706
TOTAL			2 706	2 706
TOTAL GENERAL			332 372	332 372

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		6 217			6 217
Installations générales agencements aménagements divers		148 837	4 182		153 019
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		148 424	11 325		159 750
TOTAL		297 261	15 507		312 769
TOTAL GENERAL		303 479	15 507		318 986
Ventilation des dotations de l'exercice		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires Dotations Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers		4 182			
Matériel de bureau informatique mobilier		11 325			
TOTAL		15 507			
TOTAL GENERAL		15 507			

ANNEXE

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

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	13 364				13 364
Réserves	39 402				39 402
Report à nouveau	146 704	60 156		0	206 860
Excédent ou déficit de l'exercice	60 156	60 156-		17 626	17 626-
Situation nette	259 626			17 626	242 000
TOTAL I	259 626			17 626	242 000



Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation	188 405		188 405			176 730	
2022 - CEJ	185 375		185 375				
2022 - PERMIS B THIAIS	2 430		2 430				
2022 - PERMIS B	600		600				
2023 - CEJ						167 005	
2023 - PERMIS B THIAIS						1 215	
2023 - PERMIS B L'HAY LE						600	
2023 - PERMIS B EPT12						3 000	
2023 - PROJET PSC1						4 910	
TOTAL	188 405		188 405			176 730	

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

ANNEXE

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

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	57 515	2 955			60 470
Autres provisions pour risques et charges		60 000			60 000
TOTAL	57 515	62 955			120 470
TOTAL GENERAL	57 515	62 955			120 470
Dont dotations et reprises d'exploitation		62 955			

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'association 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.

Provision retraite

Le calcul concerne tout les salariés et la méthode retenue correspond à la notion de dette actuarielle.

La provision pour indemnité de fin de carrière a été évalué à la clôture de l'exercice et s'élève à 60 470 € charges comprises.

Une dotation de provision de 2 955 € a été constatée au compte de résultat.

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	2 706		2 706
Personnel et comptes rattachés	5 115	5 115	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 560	1 560	
Divers état et autres collectivités publiques	184 180	184 180	
Débiteurs divers	5 932	5 932	
Charges constatées d'avance	8 203	8 203	
TOTAL	207 696	204 990	2 706

SAS AUFITEG AUDIT

Société de Commissariat aux Comptes
40 bis rue du Four

94100 SAINT MAUR DES FOSSES

Tél : 01 41 81 40 00 / contact@aufitegaudit.fr

ALLIANCE EXPERT PARIS

SIRET : 789 157 211 00010 - APE : 6920Z

ANNEXE

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

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	48 024	48 024		
Personnel et comptes rattachés	117 225	117 225		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	140 078	140 078		
Autres impôts taxes et assimilés	42 112	42 112		
Autres dettes	28 362	28 362		
TOTAL	375 801	375 801		

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	184 180
Total	184 180

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 002
Dettes fiscales et sociales	211 642
Autres dettes	22 872
Total	272 516

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	8 203
Total	8 203

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
ETAT	1 142 251
VILLES	262 478
COMMUNES	
REGION	119 793
DEPARTEMENT	46 019
AUTRES	61 831
Total	1 632 372

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	3
Agents de maîtrise et techniciens	21
Employés	4
Total	28

Valorisation des contributions volontaires

Valorisations des avantages en nature

Les valorisations se décomposent de la manière suivante :

- ville de Fresnes : 59 419.10 €
- ville de Chevilly : 3 744.38 €
- ville de Thiais : 16 929.53 €

Sont intégrés dans les valorisations, le coûts des locaux, l'entretien, l'énergie, l'eau et le téléphone.

Volontariat associatif

Information donnée en application de l'article de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat association et à l'engagement éducatif.

Les superviseurs n'étant pas les dirigeants de l'association, cette information n'est pas communiquée. Aucun administrateur n'est rémunéré pour ses fonctions.

ANNEXE

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

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 8 396 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 8 396 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 euro.

SAS AUFITEG AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
40 bis rue du Four
94100 SAINT MAUR DES FOSSES
Tél : 01.41.81.40.00 / contact@aufitegaudit.fr
SIRET : 789 157 211 00010 - APE : 6920Z

