

ASSOCIATION MISSION LOCALE

24 RUE BOURDILLON

36000 CHATEAUXROUX

Bilan et Resultat Association 1

Présenté en Euros

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

édité le 24/06/2024

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)			
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
. Frais d'établissement						
. Frais de recherche et développement						
. Donations temporaires d'usufruit						
. Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	8 019	7 934	85	0,01	2 158	0,22
. Fonds commercial						
. Autres immobilisations incorporelles						
. Immobilisations incorporelles en cours						
. Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains						
. Constructions						
. Installations techniques, matériel & outillage industriels	20 484	20 484			7 852	0,82
. Autres immobilisations corporelles	276 757	227 382	49 375	4,65	77 676	8,08
. Immobilisations corporelles en cours						
. Avances & acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
. Participations et Créances rattachées	32 940		32 940	3,10	32 620	3,40
. Autres titres immobilisés						
. Prêts						
. Autres						
TOTAL (I)	338 200	255 800	82 400	7,76	120 306	12,52
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Avances et acomptes versés sur commandes	3 463		3 463	0,33		
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 668		1 668	0,16	4 922	0,51
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres	213 474		213 474	20,11	189 681	19,74
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	740 040		740 040	69,72	634 086	66,00
Charges constatées d'avance	20 410		20 410	1,92	11 769	1,22
TOTAL (II)	979 056		979 056	92,24	840 459	87,48
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion Actif (V)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	1 317 256	255 800	1 061 456	100,00	960 764	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
. Fonds propres statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
. Fonds statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
. Réserves statutaires ou contractuelles				
. Réserves pour projet de l'entité				
. Autres				
Report à nouveau	539 447	50,82	486 128	50,60
Excédent ou déficit de l'exercice	47 524	4,48	53 319	5,55
Situation nette (sous total)	586 972	55,30	539 447	56,15
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	3 803	0,36	13 976	1,45
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	590 775	55,66	553 423	57,60
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	141 639	13,34	167 040	17,39
TOTAL (II)	141 639	13,34	167 040	17,39
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	89 258	8,41	72 179	7,51
TOTAL (III)	89 258	8,41	72 179	7,51
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	74 488	7,02	84 747	8,82
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	125 991	11,87	81 876	8,52
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	168	0,02		
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	39 137	3,69	1 500	0,16
TOTAL (IV)	239 784	22,59	168 122	17,50
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	1 061 456	100,00	960 764	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%					
		Total		%		Total		%		Variation		%	
PRODUITS D'EXPLOITATION:													
Cotisations													
Ventes de biens et services													
- Ventes de biens		2 163				2 163		N/S					
- dont ventes de dons en nature													
- Ventes de prestations de services		7 526				6 024		1 502		24,93			
- dont parrainages													
Produits de tiers financeurs													
- Concours publics et subventions d'exploitation		1 362 569				1 284 026		78 543		6,12			
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommptible													
- Ressources liées à la générosité du public													
- Dons manuels													
- Mécénats													
- Legs, donations et assurances-vie													
- Contributions financières													
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges		34 422				102 892		-68 470		-66,54			
Utilisations des fonds dédiés		164 909				143 046		21 863		15,28			
Autres produits		148 648				156 092		-7 444		-4,76			
Total des produits d'exploitation (I)		1 720 238				1 692 080		28 158		1,66			
CHARGES D'EXPLOITATION:													
Achats de marchandises													
Variations stocks													
Autres achats et charges externes		286 967				355 887		-68 920		-19,36			
Aides financières													
Impôts, taxes et versements assimilés		79 230				70 958		8 272		11,66			
Salaires et traitements		855 242				781 269		73 973		9,47			
Charges sociales		277 110				249 232		27 878		11,19			
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		41 135				47 577		-6 442		-13,53			
Dotations aux provisions		17 079						17 079		N/S			
Reports en fonds dédiés		139 508				169 599		-30 091		-17,73			
Autres charges		124				96		28		29,17			
Total des charges d'exploitation (II)		1 696 394				1 674 617		21 777					
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		23 843				17 463		6 380		36,53			
PRODUITS FINANCIERS:													
De participations													
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif													
Autres intérêts et produits assimilés		1 989				1 551		438		28,24			
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges													
Différences positives de change													
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement													
Total des produits financiers (III)		1 989				1 551		438		28,24			
CHARGES FINANCIERES:													
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions													
Intérêts et charges assimilées						0							
Différences négatives de change													
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilères placements													
Total des charges financières (IV)						0							
RESULTAT FINANCIER (III - IV)		1 989				1 551		438		28,24			

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	25 832	19 014	6 818	35,86
PRODUITS EXCEPTIONNELS:				
Sur opérations de gestion	11 929		11 929	N/S
Sur opérations en capital	10 173	12 911	-2 738	-21,20
Reprises sur provisions et transferts de charges		44 925	-44 925	-100,00
Total des produits exceptionnels (V)	22 102	57 836	-35 734	-61,78
CHARGES EXCEPTIONNELLES:				
Sur opérations de gestion	411	23 531	-23 120	-98,24
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VI)	411	23 531	-23 120	-98,24
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	21 692	34 305	-12 613	-36,76
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I + III + V)	1 744 329	1 751 467	-7 138	-0,40
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 696 805	1 698 148	-1 343	-0,07
EXCEDENT OU DEFICIT	47 524	53 319	-5 795	-10,86

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
PRODUITS :					
Dons en nature					
Prestations en nature	60 034				
Bénévolat					
TOTAL	60 034				
CHARGES :					
Secours en nature					
Mise à disposition gratuite de biens et services	60 034				
Prestations					
Personnel bénévole					
TOTAL	60 034				

Rapport Financier

Jean-Yves HUGON, Trésorier de la Mission Locale



L'année 2023 a été, à l'instar des précédentes, une année riche en activités. Notre Mission Locale fut comme chaque année tributaire des dispositifs gouvernementaux et très impactée par la mise en place du CEJ (Contrat d'Engagement Jeune) succédant à la Garantie Jeunes. Après des débuts laborieux en 2022, ce dispositif a maintenant trouvé sa vitesse de croisière depuis 2023.

Année riche en activités disais-je, qui témoigne de la vitalité de notre Mission Locale servie par la qualité et le professionnalisme de nos équipes que je tiens à saluer et à remercier très sincèrement, au service de notre ADN qui est d'accompagner nos jeunes vers un parcours de formation et in fine vers l'emploi.

Ce rapport est pour moi aussi de remercier et de saluer le partenariat avec nos entreprises locales qui bénéficient, et nous nous en réjouissons, d'un contexte national favorable après avoir traversé une période plus sombre.

Revenons à 2023 et son bilan financier :

- **Une nouvelle année positive sur le plan financier** assortie d'un résultat excédentaire qui reste toutefois conforme aux limites fixées par l'Etat (2.63% de nos produits totaux sur 5% possibles) ;
- **Des réserves** qui nous font passer très légèrement au-dessus de la barre des 5 mois de fonds de roulement, mais dans lesquelles nous allons devoir piocher pour cofinancer d'importants travaux de rénovation de nos locaux en 2024 et 2025 et leur impacts (locations temporaires extérieures, mobilier...) ;
- **Les charges de personnel ont connu une nouvelle progression** de 10% (comme entre 2021 et 2022), soit + 110 000 €, due à l'impact en année complète de la forte revalorisation du point (intervenue en deux temps en 2023, le 01/01/2023 et le 01/07/2023) ;
- En 2023, la ligne « Missions, réceptions » a augmenté significativement, ce qui illustre le développement des forums organisés par notre Mission Locale, pour lesquels des dépenses de cette nature sont réalisés systématiquement (accueil des partenaires et des jeunes) ;

L'exercice 2023 présente un excédent de 47 524 € alors qu'il était de 53 318 € en 2022. La situation financière de la structure est donc saine et c'est ce qui nous

permet de concevoir des projets ou des évènements exceptionnels un peu coûteux mais utiles pour nos partenaires et nos jeunes, à l'image des forums 1 Jour pour l'Engagement (qui a réuni plus d'un millier de visiteurs), Au Cœur des Quartier, Jobs d'été et + (qui ont réuni chacun 500 visiteurs...).

Cette situation financière nous permet également d'envisager sereinement une refonte de nos locaux ou de mieux amortir et accompagner les baisses de financements comme nous le vivons en 2024.

Sur la base de ces éléments, je vous propose donc d'adopter le rapport financier 2023 de la Mission Locale de Châteauroux.