

Association Mission Locale du Pays de Redon et
de Vilaine

3 rue Charles Sillard
35602 REDON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2023

Ce rapport contient 17 pages

Association Mission Locale du Pays de Redon et de Vilaine
3 rue Charles Sillard
35602 REDON

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**
Exercice clos au 31/12/2023

Monsieur le président,
Mesdames, Messieurs,

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 du Pays de Redon et de Vilaine**, relatifs à l'exercice clos le 31/12/2023, 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 la société à la fin de cet exercice.

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 01/01/2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Principes comptables

Nous avons procédé à la vérification des règles, méthodes et estimations comptables retenues pour l'arrêté des comptes et détaillées dans l'annexe. Nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Subventions

Nous avons procédé à un contrôle particulier sur les subventions et notamment sur les règles de séparations des exercices.

Etat des provisions

L'association constitue une provision pour couvrir les risques tels que décrits dans le paragraphe Etat des provisions. Dans le cadre de nos appréciations, nos travaux ont consisté à examiner leurs évaluations et le caractère raisonnable de ces estimations.

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.

Vérifications spécifiques

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

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'il 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 la société 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 la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration le 27 mars 2024.

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 société.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Rennes,
Le 03/04/2024

SARL A2C
Représentée par

Isabelle DUCHEMIN
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Rennes



Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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 la société 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.

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...	5 205	4 322	883	2 320	1 438-	61. 96-
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	195 956	159 852	36 104	38 783	2 679-	6. 91-
	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	50 231		50 231	50 231		
	Prêts	678		678	678		
	Autres	5 003		5 003	5 003		
	Total I	257 074	164 174	92 900	97 016	4 117-	4. 24-
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances⁽²⁾						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	250 481		250 481	282 174	31 693-	11. 23-
	Valeurs mobilières de placement	30 000		30 000	30 000		
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	943 479		943 479	812 705	130 774	16. 09
	Charges constatées d'avance ⁽²⁾	3 894		3 894	3 892	2	0. 06
	Total II	1 227 854		1 227 854	1 128 772	99 083	8. 78
Comptes de Régularisation	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)		1 484 928	164 174	1 320 754	1 225 788	94 966	7. 75

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS PROPRES	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				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres				
	Report à nouveau	433 195	328 428	104 767	31. 90
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	160 704	104 767	55 937	53. 39
	Situation nette (sous total)	593 900	433 195	160 704	37. 10
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement	23 220	38 036	14 816-	38. 95-
	Provisions réglementées				
	Total I	617 120	471 232	145 888	30. 96
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés	107 962	177 803	69 841-	39. 28-
	Total II	107 962	177 803	69 841-	39. 28-
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	127 882	72 864	55 018	75. 51
	Total III	127 882	72 864	55 018	75. 51
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	29 702	50 759	21 057-	41. 48-
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	210 674	169 319	41 355	24. 42
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	201 986	194 244	7 742	3. 99
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance	25 427	89 566	64 139-	71. 61-
	Total IV	467 790	503 889	36 099-	7. 16-
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 320 754	1 225 788	94 966	7. 75

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

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

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

442 363

414 323

ATHEIS

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits d'exploitation ⁽¹⁾				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	28 675	26 659	2 017	7.56
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	1 370 093	1 286 215	83 878	6.52
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	36 844	30 534	6 310	20.67
Utilisations des fonds dédiés	177 803	154 527	23 277	15.06
Autres produits	780-	155-	625-	402.93-
Total I	1 612 635	1 497 779	114 857	7.67
Charges d'exploitation ⁽²⁾				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	289 516	267 481	22 035	8.24
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	59 195	54 988	4 207	7.65
Salaires et traitements	711 304	677 771	33 533	4.95
Charges sociales	237 899	238 584	685-	0.29-
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	20 800	23 736	2 936-	12.37-
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés	107 962	177 803	69 841-	39.28-
Autres charges	229	415	187-	44.96-
Total II	1 426 905	1 440 780	13 875-	0.96-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	185 730	56 999	128 732	225.85

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTES 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	9 570	2 889	6 681	231. 26
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	9 570	2 889	6 681	231. 26
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	86	138	52-	37. 77-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV	86	138	52-	37. 77-
2. Résultat financier (III-IV)	9 484	2 751	6 733	244. 78
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	195 215	59 750	135 465	226. 72
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	7 467	5 924	1 542	26. 03
Sur opérations en capital	16 996	16 961	35	0. 21
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		46 636	46 636-	100. 00-
Total V	24 463	69 521	45 058-	64. 81-
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	2 304	23 879	21 575-	90. 35-
Sur opérations en capital		211	211-	100. 00-
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	55 018		55 018	
Total VI	57 322	24 090	33 232	137. 95
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	32 859-	45 431	78 290-	172. 33-
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	1 651	413	1 238	299. 76
Total des produits (I+III+V)	1 646 668	1 570 189	76 479	4. 87
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	1 485 964	1 465 421	20 543	1. 40
5. EXCEDENT OU DEFICIT	160 704	104 767	55 937	53. 39

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 320 753.83 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 612 635.11 Euros et dégageant un excédent de 160 704.16 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.

PRESENTATION DE L'ASSOCIATION

Objet social :

Contribuer à l'insertion sociale et professionnelle des jeunes de 16 à 25 ans : construire ensemble une place pour tous les jeunes

Nature & périmètre :

Mission de service public :

- Accueillir, orienter, accompagner tout jeune âgé de 16 à 25 ans révolus habitant le Pays de Redon et de Vilaine, quel que soit le niveau de qualification ;
- Suivre et accompagner les jeunes de manière individuelle et personnalisée ;
- Remonter les difficultés auprès des collectivités, des employeurs, des pouvoirs publics ;
- Etre un lieu d'initiative originale en termes de découverte du monde du travail et d'assistance à la réalisation de projets par les jeunes ;
- Apporter des réponses aux besoins des entreprises locales en collaboration avec les partenaires de l'emploi ;
- Développer des projets en partenariat avec des acteurs de l'insertion, les collectivités, les associations....
- Accompagner les jeunes dans le développement et la mise en oeuvre de leur potentiel
- Contribuer à l'autonomie des jeunes

Moyens mis en oeuvre :

Effectif au 31/12/2023 : 21 salariés (19,60 ETP)

Subventions Etat, Régions, Départements, Collectivités locales, Pôle emploi...

- 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.

ANNEXE

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

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.

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 205		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	24 725		5 163
Matériel de transport	73 728		7 790
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	85 820		4 636
TOTAL	184 273		17 589
Autres titres immobilisés	50 231		
Prêts, autres immobilisations financières	5 682		
TOTAL	55 913		
TOTAL GENERAL	245 391		17 589

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			5 205	5 205
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			29 888	29 888
Matériel de transport		5 000	76 518	76 518
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		906	89 550	89 550
TOTAL		5 906	195 956	195 956
Autres titres immobilisés			50 231	50 231
Prêts, autres immobilisations financières			5 682	5 682
TOTAL			55 913	55 913
TOTAL GENERAL		5 906	257 074	257 074

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	2 885	1 438		4 322
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	10 940	5 085		16 025
Matériel de transport	55 742	10 228	5 000	60 970
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	78 808	4 049		82 857
TOTAL	145 490	19 362	5 000	159 852
TOTAL GENERAL	148 375	20 800	5 000	164 174

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 438				
Instal.techniques matériel outillage indus.	5 085				
Matériel de transport	10 228				
Matériel de bureau informatique mobilier	4 049				
TOTAL	19 362				
TOTAL GENERAL	20 800				

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
Report à nouveau	3 28 4 28		1 04 7 67		4 33 1 95
Excédent ou déficit de l'exercice	1 04 7 67		1 60 7 04	1 04 7 67	1 60 7 04
Situation nette	4 33 1 95		1 60 7 04	0-	5 93 9 00
Subventions d'investissement	3 8 0 36			1 4 8 16	2 3 2 20
TOTAL I	4 71 2 32		2 65 4 71	1 19 5 83	6 17 1 20

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	5 9 1 38	1 5 0 18			7 4 1 56
Autres provisions pour risques et charges	1 3 7 26	4 0 0 00			5 3 7 26
TOTAL	7 2 8 64	5 5 0 18			1 2 7 8 82

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	7 8 5		7 8 5		
TOTAL	7 8 5		7 8 5		
TOTAL GENERAL	7 3 6 49	5 5 0 18	7 8 5		1 2 7 8 82
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		5 5 0 18	7 8 5		

Une provision pour risque de 40 000 euros a été comptabilisée au 31 décembre 2023 en prévision d'un risque de licenciement pour inaptitude.

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	678	678	
Autres immobilisations financières	5 003	5 003	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	85	85	
Divers état et autres collectivités publiques	184 608	184 608	
Débiteurs divers	65 789	65 789	
Charges constatées d'avance	3 894	3 894	
TOTAL	260 057	260 057	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	29 702	29 702		
Personnel et comptes rattachés	105 701	105 701		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	70 111	70 111		
Impôts sur les bénéfices	1 651	1 651		
Autres impôts taxes et assimilés	33 211	33 211		
Autres dettes	201 986	201 986		
Produits constatés d'avance	25 427	25 427		
TOTAL	467 790	467 790		

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Matériel et outillage	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	2 à 6 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	3 à 10 ans

Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

ANNEXE

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

Dépréciation des stocks

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

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	237 781
Total	237 781

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 409
Dettes fiscales et sociales	168 756
Total	189 165

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	3 894
Total	3 894
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	25 427
Total	25 427

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
Concours publics - CPO	317 603
Concours publics - garanties jeunes	394 000
Subventions - Les Invisibles	60 106
Subventions - Conseil Régional	128 913
Subventions mobilités - Caf, CD35	33 385
Subventions - CD35	47 231
Subventions - PAEJ	69 720
Subventions - Cyclos (Redon Agglo et Faj35)	13 500
Subventions - ARS	7 860
Subventions - CD56	19 800
Subventions - EPCI Communes	164 553
Subventions parrainage	11 590
Subventions - Pôle Emploi	71 963
Mises à disposition des locaux	29 272
Total	1 369 496

Valorisation des contributions volontaires

Cf. tableau ci-après

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 5 040 euros.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**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.

La dotation constatée au cours de l'exercice s'élève à 15 018 euros, soit un montant cumulé de 74156 euros au titre de l'exercice.

Concernant les salariés dont l'âge de départ légal à la retraite est inférieur à 3 ans, l'engagement comptabilité correspond à l'estimation réelle, calculée au 31 décembre 2023, de l'indemnité de départ à la retraite que percevront ces salariés à l'âge légal.

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	10 196	10 348	152-	1. 47-
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL	10 196	10 348	152-	1. 47-
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole	10 196	10 348	152-	1. 47-
TOTAL	10 196	10 348	152-	1. 47-