

## **MISSION LOCALE DU BERGERACOIS**

*Association régie par la loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901*

16 rue du Petit Sol  
**24100 BERGERAC**

---

### **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

Réunion de l'Assemblée Générale relative à l'approbation des comptes de  
l'exercice clos le 31 décembre 2023

---

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

Aux membres de l'Association,

### **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 BERGERACOIS 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.

### **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<sup>er</sup> janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

---

### **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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment en ce qui concerne les subventions d'exploitation et les fonds dédiés.

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 de l'Association.

### **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.

---

## **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.821-55 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 Artigues, le 13 juin 2024

Pour la société A.C.S.E.

Le Commissaire aux comptes

Nicolas MICHEL



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	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	5 444.35	5 444.22	0.13	0.13		
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF IMMOBILISE	Installations techniques Matériel et outillage	90 112.12	83 075.55	7 036.57	16 352.66	9 316.09	56.97
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	<b>Immobilisations financières (1)</b>						
	Participations et Créances rattachées	22.00		22.00	22.00		
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres	381.12		381.12	381.12		
	<b>Total I</b>	95 959.59	88 519.77	7 439.82	16 755.91	9 316.09	55.60
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	<b>Créances (2)</b>						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	556 911.92		556 911.92	328 648.60	228 263.32	69.46
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	44 126.12		44 126.12	66 895.98	22 769.86	34.04
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	621 598.84		621 598.84	610 750.35	10 848.49	1.78
	Charges constatées d'avance (2)	18 936.96		18 936.96	19 927.16	990.20	4.97
	<b>Total II</b>	1 241 573.84		1 241 573.84	1 026 222.09	215 351.75	20.98
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>		1 337 533.43	88 519.77	1 249 013.66	1 042 978.00	206 035.66	19.75

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2023	12 31/12/2022	12 Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires	2 543.28	2 543.28		
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles	29 801.19	29 801.19		
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité	125 297.39	125 297.39		
	Autres				
	Report à nouveau	125 775.92	95 582.91	30 193.01	31.59
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	167 425.78	30 193.01	137 232.77	454.52
	Situation nette (sous total)	450 843.56	283 417.78	167 425.78	59.07
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	450 843.56	283 417.78	167 425.78	59.07
	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
PROVISIONS	Fonds dédiés	209 935.08	203 649.58	6 285.50	3.09
	Total II	209 935.08	203 649.58	6 285.50	3.09
	Provisions pour risques		89 331.10	89 331.10	100.00
	Provisions pour charges	122 478.00	100 427.00	22 051.00	21.96
DETTES (1)	Total III	122 478.00	189 758.10	67 280.10	35.46
	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	98 978.90	73 188.55	25 790.35	35.24
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	277 726.48	267 072.75	10 653.73	3.99
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	81 551.64	25 891.24	55 660.40	214.98
	Instruments de trésorerie				
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (V)	Produits constatés d'avance	7 500.00		7 500.00	
	Total IV	465 757.02	366 152.54	99 604.48	27.20
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		1 249 013.66	1 042 978.00	206 035.66	19.75

(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	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service			8 520.00		8 520.00	100.00
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	1 779 942.40		1 508 727.46		271 214.94	17.98
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	128 813.64		144 394.25		15 580.61	10.79
Utilisations des fonds dédiés	193 649.58		265 686.49		72 036.91	27.11
Autres produits	1.19		9.18		10.37	112.96
<b>Total I</b>	<b>2 102 404.43</b>		<b>1 927 337.38</b>		<b>175 067.05</b>	<b>9.08</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	341 146.07		269 995.51		71 150.56	26.35
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	81 170.00		63 147.00		18 023.00	28.54
Salaires et traitements	920 274.69		894 779.85		25 494.84	2.85
Charges sociales	331 651.12		298 295.04		33 356.08	11.18
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	11 040.41		14 153.12		3 112.71	21.99
Dotations aux provisions	22 051.00		135 081.10		113 030.10	83.68
Reports en fonds dédiés	199 935.08		193 649.58		6 285.50	3.25
Autres charges	15 729.52		1 008.59		14 720.93	NS
<b>Total II</b>	<b>1 922 997.89</b>		<b>1 870 109.79</b>		<b>52 888.10</b>	<b>2.83</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>179 406.54</b>		<b>57 227.59</b>		<b>122 178.95</b>	<b>213.50</b>

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

1 450.00 25 183.00  
16 092.00 87.00



## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	3 302.55		1 369.86		1 932.69	141.09
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total III</b>	3 302.55		1 369.86		1 932.69	141.09
<b>Charges financières</b>						
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						
<b>Total IV</b>						
<b>2. Résultat financier (III-IV)</b>	3 302.55		1 369.86		1 932.69	141.09
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)</b>	182 709.09		58 597.45		124 111.64	211.80
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opérations de gestion	1 450.21		25 183.03		23 732.82	94.24
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
<b>Total V</b>	1 450.21		25 183.03		23 732.82	94.24
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Sur opérations de gestion	16 733.52		53 587.47		36 853.95	68.77
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
<b>Total VI</b>	16 733.52		53 587.47		36 853.95	68.77
<b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>	15 283.31		28 404.44		13 121.13	46.19
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>						
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>						
<b>Total des produits (I+III+V)</b>	2 107 157.19		1 953 890.27		153 266.92	7.84
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	1 939 731.41		1 923 697.26		16 034.15	0.83
<b>5. EXCEDENT OU DEFICIT</b>	167 425.78		30 193.01		137 232.77	454.52

## ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 249 013.66 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 2 102 404.43 Euros et dégageant un excédent de 167 425.78 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.

### Activité de l'Association Mission Locale de Bergerac :

La Mission Locale de Bergerac a pour objet principal :

- aider les jeunes de 16 à 25 ans, non scolarisés, à construire et mettre en oeuvre leurs parcours d'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 locaux afin de mettre en oeuvre une politique locale d'insertion.
- de promouvoir et d'initier toute action de nature à améliorer ou favoriser l'insertion des jeunes du Bergeracois. Ces actions s'inscrivent notamment dans les champs de l'emploi, de la formation, de la santé, du logement, de la culture.

Cette Association a pour objet complémentaire de mettre en oeuvre des dispositifs d'information, de conseil et d'insertion professionnelle pour tous publics (scolaires, adultes...) du Bergeracois, dont en particulier l'Espace Régional d'information de proximité sur les métiers de Nouvelle Aquitaine, le Plan Local d'Insertion par l'emploi, les Clauses Sociales.

## FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

## EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

### - 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.

## ANNEXE

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

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

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

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

### 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			
TOTAL	5 444		
Installations générales agencements aménagements divers	27 373		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	61 014		1 724
TOTAL	88 388		1 724
Autres participations	22		
Prêts, autres immobilisations financières	381		
TOTAL	403		
TOTAL GENERAL	94 235		1 724

## 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			5 444	5 444
Installations générales agencements aménagements divers			27 373	27 373
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			62 739	62 739
TOTAL			90 112	90 112
Autres participations			22	22
Prêts, autres immobilisations financières			381	381
TOTAL			403	403
TOTAL GENERAL			95 960	95 960

### 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		5 444			5 444
Installations générales agencements aménagements divers		23 783	2 488		26 271
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		48 252	8 553		56 805
TOTAL		72 035	11 040		83 076
TOTAL GENERAL		77 479	11 040		88 520
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	2 488				
Matériel de bureau informatique mobilier	8 553				
TOTAL	11 040				
TOTAL GENERAL	11 040				

## 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	2 543				2 543
Réserves	155 099				155 099
Report à nouveau	95 583		30 193		125 776
Excédent ou déficit de l'exercice	30 193		167 426	30 193	167 426
Situation nette	283 418		167 426		450 844
Fonds propres consommables	203 650		199 935	193 650	209 935
Provisions réglementées	189 758		22 051	89 331	122 478
<b>TOTAL I</b>	<b>676 826</b>		<b>419 605</b>	<b>313 174</b>	<b>783 257</b>

**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 *
<b>Subventions d'exploitation</b>	203 650	10 000	193 650			707 342	209 935
ARS 2018	10 000	10 000				10 000	10 000
FONDS DEDIES GJ/CEJ 2022	193 650		193 650			576 250	165 697
FONDS DEDIES GJ/CEJ 2023						23 000	18 400
FDS DEDIES ESSAIM MANUFA						98 092	15 838
FDS DEDIES EXPLORA VENIR							
<b>TOTAL</b>	203 650	10 000	193 650			707 342	209 935

\* 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	100 427	22 051			122 478
Autres provisions pour risques et charges	89 331		89 331		
<b>TOTAL</b>	<b>189 758</b>	<b>22 051</b>	<b>89 331</b>		<b>122 478</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>189 758</b>	<b>22 051</b>	<b>89 331</b>		<b>122 478</b>
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b>		<b>37 889</b>	<b>89 331</b>		

### 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	381	381	
Autres créances clients	556 912	556 912	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 736	2 736	
Débiteurs divers	39 690	39 690	
Charges constatées d'avance	18 937	18 937	
<b>TOTAL</b>	<b>618 656</b>	<b>618 656</b>	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	98 979	98 979		
Personnel et comptes rattachés	144 118	144 118		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	127 496	127 496		
Autres impôts taxes et assimilés	6 112	6 112		
Autres dettes	81 552	81 552		
Produits constatés d'avance	7 500	7 500		
<b>TOTAL</b>	<b>465 757</b>	<b>465 757</b>		

### 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 créances et des dettes

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

### Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## ANNEXE

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

### Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	39 690
Total	39 690

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	62 571
Dettes fiscales et sociales	212 831
Autres dettes	65 503
Total	340 906

### Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	18 937
Total	18 937
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	7 500
Total	7 500



## 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
SUBVENTION ERIP	98 092
SUBV PLIE DONT CLAUSES SOCIALES	365 169
DREETS CPO	315 810
DREETS OBLIGATION DE FORMATION	32 794
DREETS L'ESSAIM DE LA MANUFACTURE	23 000
SUBVENTION GJ/CEJ	576 250
SUBV COMMUNAUTE DE COMMUNES	64 546
SUBVENTIONS AUTRES COMMUNES	185
CONSEIL DEPARTEMENTAL	31 000
SUBVENTION MAIRIE DE BERGERAC	51 452
CO-TRAITANCE POLE EMPLOI	78 866
ARS SANTE	10 000
SUBVENTION CONSEIL REGIONAL	131 528
SUBVENTION ECHANGES ACTE	1 250
Total	1 779 942

#### Rémunération des dirigeants

Selon la mention sur les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants prévue à l'article 20 de la loi 2006-586 du 23/05/06, nous vous précisons que le Président, vice-président et trésorier ne sont pas rémunérés.

#### Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	2
Employés	25
Total	27

## ANNEXE

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

### - 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

#### Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	39 822
55 à 59 ans	6 à 10 ans	21 234
45 à 54 ans	11 à 20 ans	35 792
35 à 44 ans	21 à 30 ans	31 820
moins de 35 ans	plus de 30 ans	6 657
Engagement total		135 325

#### Hypothèses de calculs retenues

Les paramètres principaux utilisés pour valoriser ces engagements sont : date de départ en retraite, taux de charges moyen; lissage des indemnités selon le rapport "ancienneté requise fin N/ancienneté totale au moment du départ."

Le total des engagements s'élèvent à 135 325 euros

L'Association a versé à fin 2023, 12 846 euros à CNP Assurances afin de couvrir les départs proches.

En fonction des ressources de la structure, il a pu être provisionné fin 2023 un montant de 22 051 euros, portant la provision au bilan à 122 478 euros.

### - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

#### Transferts de charges

Nature	Montant
REMBOURSEMENT FACTURE	641
REMBOURSEMENT IJ PREVOYANCE	8 204
REMBOURSEMENT FRAIS DE FORMATION	2 871
IJ SECURITE SOCIALE	24 814
REMBOURSEMENTS CUI-CAE	2 952
Total	39 482