



MISSION LOCALE JEUNES BUGEY PLAINE DE L'AIN



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Mission Locale Jeunes
Bugey Plaine de l'Ain
4 Place Sanville
BP 522
01505 AMBERIEU EN BUGEY

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 31 décembre 2023

Aux membres de l'association

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2023, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par la direction. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance l'appréciation suivante qui, selon notre jugement professionnel, a été la plus importante pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

Les notes « Fonds dédiés », et « Note sur le Fonds dédiés » de l'annexe précisent les modalités de traitement des fonds dédiés, dont en particulier celui du contrat d'engagement jeune. Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le

caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe, et nous sommes assurés de leur correcte application.

III. Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

A Valsérhône, le 5 juin 2024

BELKIHAL Vincent
Commissaire aux comptes

COMPTE DE RÉSULTAT

001196 - ASSOC MISSION LOCALE J BUGEY P

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

| | Du 01/01/23 au 31/12/23 | Du 01/01/22 au 31/12/22 | Variation N / N-1 | |
|---|----------------------------|----------------------------|--------------------|---------------|
| | | | en valeur | en % |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | | | |
| Cotisations | | | | |
| Ventes de biens et services | | | | |
| Ventes de biens | | | | |
| <i>Dont ventes de dons en nature</i> | | | | |
| Ventes de prestations de service | 14 345,19 | 1 314,86 | 13 030,33 | 991,01 |
| <i>Dont parrainages</i> | | | | |
| Produits de tiers financeurs | | | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 1 583 630,00 | 1 591 055,38 | -7 425,38 | -0,47 |
| Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable | | | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | | | |
| Dons manuels | | | | |
| Mécénats | 1 954,40 | | 1 954,40 | |
| Legs, donations et assurances-vie | | | | |
| Contributions financières | | | | |
| Reprises sur amortis, dépr., prov. et transf. charges | 47 106,31 | 65 013,47 | -17 907,16 | -27,54 |
| Utilisations des fonds dédiés | 247 108,00 | 239 834,01 | 7 273,99 | 3,03 |
| Autres produits | 160,07 | 0,31 | 159,76 | |
| TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I) | 1 894 303,97 | 1 897 218,03 | -2 914,06 | -0,15 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | | | |
| Achats de marchandises | | | | |
| Variation de stock | | | | |
| Autres achats et charges externes | 318 601,94 | 268 291,02 | 50 310,92 | 18,75 |
| Aides financières | | | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 90 412,02 | 55 380,30 | 35 031,72 | 63,26 |
| Salaires et traitements | 837 813,70 | 734 129,03 | 103 684,67 | 14,12 |
| Charges sociales | 237 655,52 | 199 297,86 | 38 357,66 | 19,25 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 26 178,43 | 17 717,77 | 8 460,66 | 47,75 |
| Dotations aux provisions | 217 123,00 | | 217 123,00 | |
| Reports en fonds dédiés | 76 488,15 | 247 108,00 | -170 619,85 | -69,05 |
| Autres charges | 22 500,06 | 12 624,86 | 9 875,20 | 78,22 |
| TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II) | 1 826 772,82 | 1 534 548,84 | 292 223,98 | 19,04 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | 67 531,15 | 362 669,19 | -295 138,04 | -81,38 |
| PRODUITS FINANCIERS | | | | |
| De participation | | | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 5 708,60 | 1 590,57 | 4 118,03 | 258,90 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de VMP | | | | |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III) | 5 708,60 | 1 590,57 | 4 118,03 | 258,90 |
| CHARGES FINANCIÈRES | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov. | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | | |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de VMP | | | | |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV) | | | | |
| RÉSULTAT FINANCIER (III - IV) | 5 708,60 | 1 590,57 | 4 118,03 | 258,90 |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV) | 73 239,75 | 364 259,76 | -291 020,01 | -79,89 |

COMPTE DE RÉSULTAT

001196 - ASSOC MISSION LOCALE J BUGEY P

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

| | Du 01/01/23 au 31/12/23 | Du 01/01/22 au 31/12/22 | Variation N / N-1 | |
|---|----------------------------|----------------------------|--------------------|----------------|
| | | | en valeur | en % |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | | | |
| Sur opérations de gestion | 701,19 | 1 800,00 | -1 098,81 | -61,05 |
| Sur opérations en capital | | 10 400,00 | -10 400,00 | -100,00 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | | | |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V) | 701,19 | 12 200,00 | -11 498,81 | -94,25 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | | | |
| Sur opérations de gestion | 15 017,87 | 16 477,00 | -1 459,13 | -8,86 |
| Sur opérations en capital | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov. | | | | |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI) | 15 017,87 | 16 477,00 | -1 459,13 | -8,86 |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI) | -14 316,68 | -4 277,00 | -10 039,68 | -234,74 |
| Participation des salariés aux résultats (VII) | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | | | | |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V) | 1 900 713,76 | 1 911 008,60 | -10 294,84 | -0,54 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII) | 1 841 790,69 | 1 551 025,84 | 290 764,85 | 18,75 |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT | 58 923,07 | 359 982,76 | -301 059,69 | -83,63 |

BILAN ACTIF

001196 - ASSOC MISSION LOCALE J BUGEY P

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

| ACTIF | Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023 | | | 01/01/2022 au 31/12/2022 |
|---|--------------------------------------|-------------------|---------------------|-----------------------------|
| | Brut | Amort. & Dépréc. | Net | |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | | | | |
| Autres | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techn., matériel et outil. ind. | | | | |
| Autres | 287 892,15 | 213 998,22 | 73 893,93 | 98 425,36 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations et créances rattachées | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres | 4 776,85 | | 4 776,85 | 4 326,41 |
| TOTAL (I) | 292 669,00 | 213 998,22 | 78 670,78 | 102 751,77 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Créances | | | | |
| Créances clients, usagers et comptes ratt. | 3 562,92 | | 3 562,92 | |
| Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| Autres | 152 024,40 | | 152 024,40 | 217 342,71 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 1 284 326,14 | | 1 284 326,14 | 987 382,77 |
| Charges constatées d'avance | 1 224,00 | | 1 224,00 | 11 843,85 |
| TOTAL (II) | 1 441 137,46 | | 1 441 137,46 | 1 216 569,33 |
| Frais d'émission des emprunts (III) | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | |
| Ecarts de conversion actif (V) | | | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 1 733 806,46 | 213 998,22 | 1 519 808,24 | 1 319 321,10 |

BILAN PASSIF

001196 - ASSOC MISSION LOCALE J BUGEY P

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

| PASSIF | Du 01/01/2023 au 31/12/2023 | Du 01/01/2022 au 31/12/2022 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| FONDS PROPRES | | |
| Fonds propres sans droit de reprise | | |
| Fonds propres statutaires | 99 289,63 | 99 289,63 |
| Fonds propres complémentaires | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | |
| Fonds propres statutaires | | |
| Fonds propres complémentaires | | |
| Ecarts de réévaluation | | |
| Réserves | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves pour projet de l'entité | | |
| Autres | | |
| Report à nouveau | 751 644,81 | 391 662,05 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 58 923,07 | 359 982,76 |
| <i>Situation nette (sous total)</i> | 909 857,51 | 850 934,44 |
| Fonds propres consommables | | |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| TOTAL (I) | 909 857,51 | 850 934,44 |
| FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS | | |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | | |
| Fonds dédiés | 76 488,15 | 247 108,00 |
| TOTAL (II) | 76 488,15 | 247 108,00 |
| PROVISIONS | | |
| Provisions pour risques | 200 000,00 | |
| Provisions pour charges | 63 263,00 | 46 140,00 |
| TOTAL (III) | 263 263,00 | 46 140,00 |
| DETTES | | |
| Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | 1 270,22 | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 26 426,10 | 74 075,65 |
| Dettes des legs ou donations | | |
| Dettes fiscales et sociales | 185 101,44 | 90 563,01 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 46 901,82 | |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | 10 500,00 | 10 500,00 |
| TOTAL (IV) | 270 199,58 | 175 138,66 |
| Ecarts de conversion passif | (V) | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 1 519 808,24 | 1 319 321,10 |

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 1 519 808,24 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 58 923,07 Euros.

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

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

L'association a arrêté ses comptes et rédigé son annexe conformément aux dispositions du règlement ANC n°2023-01 du 12 mai 2023 relatif au plan comptable général et appliquant les dispositions particulières du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales et des moyens mis en œuvre :

La Mission Locale a pour objet de promouvoir, développer et gérer des actions d'orientation et d'insertion professionnelle et sociale des jeunes de 16 à 25 ans à la recherche d'un emploi et/ou d'une formation.

Son périmètre d'intervention couvre les bassins d'emploi de cinq Communauté de communes

A ce titre, la Mission Locale est chargée de :

- Repérer, accueillir, informer et orienter les jeunes : en identifiant leurs besoins dans le domaine de l'insertion sociale et professionnelle, en participant à la promotion et à la mise en œuvre des actions répondant aux besoins rencontrés en matière de formation professionnelle et dans le domaine de la santé, du logement, de la mobilité, des loisirs, de la culture et de la citoyenneté.

- Accompagner les parcours d'insertion des jeunes : en assurant un droit à l'accompagnement de tous les jeunes tout au long de leur parcours jusqu'à l'emploi durable et leur autonomie sociale.

- Agir pour l'accès à l'emploi : en permettant une meilleure adéquation entre les besoins des entreprises, l'évolution des métiers et les attentes des jeunes grâce à une étroite coordination avec le monde économique, le service public de l'emploi, les organismes de formation et les autres organismes locaux chargés de favoriser l'accès à l'emploi.

- Observer le territoire et apporter une expertise : en s'appuyant sur les moyens de veille et d'information pertinents notamment ceux du service public de l'emploi, des observatoires régionaux de l'emploi et de la formation, des maisons de l'emploi et des services économiques locaux.

- Développer une ingénierie de projet et animer le partenariat local : en développant au plan local un partenariat contractualisé de moyens et d'objectifs avec les structures existantes, en portant une attention particulière à l'accueil et au suivi des jeunes les plus en difficulté sur les sites définis par les Contrats de Ville.

- En recherchant les partenariats entre les différentes collectivités concourant à la lutte contre le chômage et l'exclusion, par la mise en réseau des compétences et des moyens.

- En développant les relations existantes avec l'Education Nationale, notamment avec le Centres d'information et d'orientation en lien avec l'Obligation de Formation

- En mettant en œuvre les dispositifs locaux, régionaux et nationaux destinés à l'insertion des jeunes.
- Gérer le Fonds local du Fonds d'Aide aux Jeunes (FAJ) : en constituant les dossiers de demande d'aides, en assurant la distribution des aides et en organisant le suivi financier du FAJ.
- Assurer le portage des Clauses sociales sur ses territoires d'interventions
- La Mission locale dispose des moyens nécessaires à la mise en œuvre de ses activités. Elle agit notamment à partir de trois sites : Ambérieu-en-Bugey, Belley et Loyettes et des différentes permanences qui permettent de proposer son offre de services à une échelle territoriale élargie aux communes du territoire

La Mission Locale et en outre dotée d'une équipe de professionnels composée de :

- Une Directrice
- Trois Responsables de secteur
- Une Responsable RH et Financière
- Deux Assistantes de direction
- Deux assistantes d'accueil et gestion
- Quatorze Conseillères et un Conseiller
- Une Chargée de projet
- Un chargé de communication

Enfin, la Mission Locale est une association dont la Gouvernance est assurée par les Collectivités territoriales représentées par des Elus locaux, l'Etat et des partenaires associatifs, institutionnels et économiques.

Elle possède une autonomie de gestion et de décisions et un ancrage territorial local affirmé. Son modèle économique repose sur un financement multi partenarial : Etat, Région, Département EPCI, Communes. Ces prestations auprès des jeunes sont assurées à titre gratuit.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

001196 - ASSOC MISSION LOCALE J BUGEY P

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

| | |
|--------------------------------|------------|
| - Installations techniques | 5 à 10 ans |
| - Matériels de bureau et info. | 3 à 7 ans |
| - Mobiliers | 4 à 5 ans |

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

CRÉANCES

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

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Provision pour retraite : La convention collective prévoit des indemnités de fin de carrière. Les engagements tiennent compte d'un pourcentage de probabilité de présence dans l'association à l'âge de départ à la retraite, et ont été constatés sous forme de provisions au passif pour un montant de 63 263€ selon les hypothèses suivantes:

- Taux d'actualisation de 3,17% (inflation comprise)
 - Taux de progression des salaires 3%
 - Départ à l'initiative du salarié à 63 ans
 - Taux moyen de charges sociales de 20% pour les non cadres et 30% pour les cadres
- La provision est calculée selon l'application de la convention collective nationale des missions locales et PAIO.

FONDS DÉDIÉS

Conformément au règlement ANC 2018-06, la partie des ressources affectées par des tiers financeurs à des projets définis et qui, à la clôture de l'exercice, n'a pu être utilisée conformément à l'engagement pris est constatée au compte "Fonds dédiés"

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

001196 - ASSOC MISSION LOCALE J BUGEY P

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

| CADRE A | | IMMOBILISATIONS | V. brute des immob. début d' exercice | Augmentations | | |
|----------------------|--|--|---------------------------------------|----------------------|---------------------------------|--------------------------------------|
| | | | | suite à réévaluation | acquisitions | |
| INCORPOR. | | Frais d'établissement et de développement | | | | |
| | | TOTAL | | | | |
| | | Autres postes d'immobilisations incorporelles | 3 764 | | | |
| | | TOTAL | | | | |
| CORPORELLES | | Terrains | | | | |
| | | Constructions | | | | |
| | | Sur sol propre | | | | |
| | | Sur sol d'autrui | | | | |
| | | Inst. générales, agencés & aménagés construct. | | | | |
| | | Installations techniques, matériel & outillage industriels | | | | |
| | | Inst. générales, agencés & aménagés divers | 205 307 | | 39 005 | |
| | | Autres immos corporelles | | | | |
| | Matériel de transport | | | | | |
| | Matériel de bureau & mobilier informatique | 131 281 | | 1 647 | | |
| | Emballages récupérables & divers | | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | |
| | | TOTAL | 336 588 | | 40 652 | |
| FINANCIERES | | Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| | | Autres participations | | | | |
| | | Autres titres immobilisés | | | | |
| | | Prêts et autres immobilisations financières | 4 326 | | 950 | |
| | | TOTAL | 4 326 | | 950 | |
| TOTAL GENERAL | | | 344 679 | | 41 602 | |
| CADRE B | | IMMOBILISATIONS | Diminutions | | Valeur brute des immob. fin ex. | Réévaluation légale/Valeur d'origine |
| | | | par virt poste | par cessions | | |
| INCORPOR. | | Frais d'établissement & dévelop. | | | | |
| | | TOTAL | | | | |
| | | Autres postes d'immob. incorporelles | | 3 764 | | |
| | | TOTAL | | | | |
| CORPORELLES | | Terrains | | | | |
| | | Constructions | | | | |
| | | Sur sol propre | | | | |
| | | Sur sol d'autrui | | | | |
| | | Inst. gal. agen. amé. cons | | | | |
| | | Inst. techniques, matériel & outillage indust. | | | | |
| | | Inst. gal. agen. amé. divers | 44 427 | | 199 885 | |
| | | Autres immos corporelles | | | | |
| | Matériel de transport | | | | | |
| | Mat. bureau, inform., mobilier | 44 921 | | 88 007 | | |
| | Emb. récupérables & divers | | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | |
| | | TOTAL | | 89 348 | 287 892 | |
| FINANCIERES | | Particip. évaluées par mise en équivalence | | | | |
| | | Autres participations | | | | |
| | | Autres titres immobilisés | | | | |
| | | Prêts & autres immob. financières | | 500 | 4 777 | |
| | | TOTAL | | 500 | 4 777 | |
| TOTAL GENERAL | | | | 93 612 | 292 669 | |

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

001196 - ASSOC MISSION LOCALE J BUGEY P

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

| CADRE A | | SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES | | | |
|---|----------------------------------|--|---|--|---|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | | Amortissements début d'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises | Montant des amortissements à la fin de l'exercice |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | 3 764 | | 3 764 | |
| TOTAL | | 3 764 | | 3 764 | |
| Terrains | | | | | |
| Constructions | Sur sol propre | | | | |
| | Sur sol d'autrui | | | | |
| Inst. générales agen. aménag. | | | | | |
| Inst. techniques matériel et outil. industriels | | | | | |
| Autres immobs corporelles | Inst. générales agencem. amén. | 130 107 | 16 235 | 5 422 | 140 920 |
| | Matériel de transport | | | | |
| | Mat. bureau et informatiq., mob. | 108 056 | 9 943 | 44 921 | 73 078 |
| | Emballages récupérables divers | | | | |
| TOTAL | | 238 163 | 26 178 | 50 343 | 213 998 |
| TOTAL GENERAL | | 241 927 | 26 178 | 54 107 | 213 998 |

| CADRE B | | VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES | | | | | |
|---|---------------------------|--|----------------------------|-----------------------|----------------|----------------------------|--|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | DOTATIONS | | | REPRISES | | | Mouv. net des amorts fin de l'exercice |
| | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | |
| Frais d'établissement | | | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | | | |
| Autres immobs incorporelles | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constr. | Sur sol propre | | | | | | |
| | Sur sol autrui | | | | | | |
| Inst. agenc. et amén. | | | | | | | |
| Inst. techn. mat. et outillage | | | | | | | |
| A. Immo. corp. | Inst. gales, ag. am div | | | | | | |
| | Matériel transport | | | | | | |
| | Mat. bureau mobilier inf. | | | | | | |
| | Emballages réc. divers | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| Frais d'acquisition de titres de participations | | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | | | | | | | |
| Total général non ventilé | | | | | | | |

| CADRE C | Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | Montant net au début de l'exercice | Augmentations | Dotations de l'exercice aux amortissements | Montant net à la fin de l'exercice |
|---------|--|------------------------------------|---------------|--|------------------------------------|
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations | | | | |

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

001196 - ASSOC MISSION LOCALE J BUGEY P

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DES PROVISIONS

| | Nature des provisions | Montant au début de l'exercice | AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice | DIMINUTIONS Reprises de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice |
|---|---|--------------------------------------|---|--|-----------------------------------|
| Provisions réglementées | Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers | | | | |
| | Provisions pour investissements | | | | |
| | Provisions pour hausse des prix | | | | |
| | Amortissements dérogatoires | | | | |
| | <i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i> | | | | |
| | Pour prêts d'installation | | | | |
| | Autres provisions réglementées | | | | |
| | TOTAL | | | | |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour litiges | | | | |
| | Prov. pour garanties données aux clients | | | | |
| | Prov. pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| | Provisions pour amendes et pénalités | | | | |
| | Provisions pour pertes de change | | | | |
| | Prov. pour pensions et obligations similaires | | | | |
| | Provisions pour impôts | | | | |
| | Prov. pour renouvellement des immobilisations | | | | |
| | Prov. pour gros entretien et grdes réparations | | | | |
| | Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer | 46 140 | 17 123 | | 63 263 |
| Autres provisions pour risques et charges | 247 108 | 276 488 | 247 108 | 276 488 | |
| | TOTAL | 293 248 | 293 611 | 247 108 | 339 751 |
| Provisions pour dépréciation | Sur immobilisations | | | | |
| | - incorporelles | | | | |
| | - corporelles | | | | |
| | - Titres mis en équivalence | | | | |
| | - titres de participation | | | | |
| | - autres immobs financières | | | | |
| | Sur stocks et en cours | | | | |
| Sur comptes clients | | | | | |
| Autres provisions pour dépréciation | | | | | |
| | TOTAL | | | | |
| | TOTAL GÉNÉRAL | 293 248 | 293 611 | 247 108 | 339 751 |
| | Dont provisions pour pertes à terminaison | | | | |
| | Dont dotations & reprises | | 293 611 | 247 108 | |
| | - d'exploitation | | | | |
| | - financières | | | | |
| | - exceptionnelles | | | | |

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

001196 - ASSOC MISSION LOCALE J BUGEY P

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| ÉTAT DES CRÉANCES | | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'un an |
|--|--|----------------|----------------|----------------|
| ACTIF IMMOBILISÉ | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts (1) (2) | | | |
| | Autres immobilisations financières | 4 777 | | 4 777 |
| ACTIF CIRCULANT | Clients douteux ou litigieux | | | |
| | Autres créances clients | 3 563 | 3 563 | |
| | Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér. | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| | Etat & autres coll. publiques | 152 024 | 152 024 | |
| | Impôts sur les bénéfiques Taxe sur la valeur ajoutée Autres impôts, taxes & versements assimilés Divers | | | |
| Groupe et associés (2) | | | | |
| Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3) | 1 224 | 1 224 | | |
| Charges constatées d'avance | | | | |
| TOTAUX | | 161 588 | 156 811 | 4 777 |
| Renvois | (1) Montant des | | | |
| | (2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques) | | | |
| | (3) Créances reçues par legs ou donations | | | |

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

001196 - ASSOC MISSION LOCALE J BUGEY P

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

| CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE | MONTANT |
|-----------------------------|--------------|
| Exploitation | 1 224 |
| Financières | |
| Exceptionnelles | |
| TOTAL | 1 224 |

PRODUITS À RECEVOIR

| PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT |
|--|----------------|
| Créances rattachées à des participations | |
| Autres immobilisations financières | |
| Créances clients et comptes rattachés | 1 609 |
| Autres créances | 152 024 |
| Disponibilités | |
| TOTAL | 153 633 |

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

001196 - ASSOC MISSION LOCALE J BUGEY P

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| ÉTAT DES DETTES | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an & 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|---|----------------|----------------|-------------------------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles (1) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (1) | | | | |
| Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine | | | | |
| etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts & dettes financières divers (1)(2) | 1 270 | 1 270 | | |
| Fournisseurs & comptes rattachés | 26 426 | 26 426 | | |
| Personnel & comptes rattachés | 104 626 | 104 626 | | |
| Sécurité sociale & autr organismes sociaux | 62 643 | 62 643 | | |
| Etat & Impôts sur les bénéfiques | | | | |
| autres Taxe sur la valeur ajoutée | | | | |
| collectiv. Obligations cautionnées | | | | |
| publiques Autres impôts, tax & assimilés | 17 833 | 17 833 | | |
| Dettes sur immobilisations & cpts rattachés | | | | |
| Groupe & associés (2) | | | | |
| Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.) | 46 902 | 46 902 | | |
| Dette représentative des titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | 10 500 | 10 500 | | |
| TOTAUX | 270 200 | 270 200 | | |

- Renvois
- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
 - Emprunts remboursés en cours d'exer.
 - (2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

001196 - ASSOC MISSION LOCALE J BUGEY P

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

| PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE | MONTANT |
|--|---------------|
| Exploitation | 10 500 |
| Financiers | |
| Exceptionnels | |
| TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE | 10 500 |

CHARGES À PAYER

| CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT |
|--|----------------|
| Emprunts obligataires convertibles | |
| Autres emprunts obligataires | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | |
| Emprunts et dettes financières divers | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 9 487 |
| Dettes fiscales et sociales | 97 085 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Autres dettes | |
| TOTAL DES CHARGES À PAYER | 106 573 |

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

001196 - ASSOC MISSION LOCALE J BUGEY P

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

| | Exercice | Exercice N-1 |
|--|--------------|--------------|
| Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés : | | |
| UNYCO | 4 200 | |
| FIDUCIAL | | 4 843 |
| TOTAL | 4 200 | 4 843 |

LES EFFECTIFS

001196 - ASSOC MISSION LOCALE J BUGEY P

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

LES EFFECTIFS

| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|----------------------------|--------------|--------------|
| Personnel salarié : | 24,00 | 24,00 |
| Ingénieurs et cadres | 3,00 | 3,00 |
| Agents de maîtrise | | |
| Employés et techniciens | 21,00 | 21,00 |
| Ouvriers | | |

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

001196 - ASSOC MISSION LOCALE J BUGEY P

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

| DÉSIGNATION | CHARGES | PRODUITS |
|--------------|---------|----------|
| TOTAL | | |

ANX TRANSFERTS DE CHARGES

001196 - ASSOC MISSION LOCALE J BUGEY P

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TRANSFERTS DE CHARGES

| DÉSIGNATION | Exploitation | Financières | Exceptionnelles |
|--------------|--------------|-------------|-----------------|
| TOTAL | | | |

COMMENTAIRE

001196 - ASSOC MISSION LOCALE J BUGEY P

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Note sur les Fonds dédiés :

La subvention Garantie Jeune 2023 fait l'objet, en fonction des dates d'entrée dans le dispositif des jeunes, de la constitution de fonds dédiés, déterminés au prorata de la présence restant à courir. Les fonds dédiés relatifs à la garantie jeune 2023 représentent la totalité du poste afférent soit 76 488€.

| | A l'ouverture | Dotation de l'exercice | Reprise de l'exercice | A la clôture |
|------------------------------------|----------------------|-------------------------------|------------------------------|---------------------|
| Fonds dédiés sur subvention | 247 108 | 76 488 | 247 108 | 76 488 |
| | 247 108 | 76 488 | 247 108 | 76 488 |