

ASSOCIATION
COMITE DE BASSIN D'EMPLOI
MELLOIS EN POITOU

*2 rue des Fusains
79500 MELLE*

Exercice clos le 31 décembre 2024
Rapport sur les comptes annuels



— AUDIT —

Didier BOYE
Commissaire aux Comptes

Nicolas VIAUD
Commissaire aux Comptes

Adresse de correspondance : 33, Rue Charles Darwin – 79000 NIORT
Tél. : 05 49 17 83 50 – Fax : 05 49 17 83 55 – Email : niort-audit@tgs-france.fr

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**Exercice clos le 31 décembre 2024**

Aux membres de l'association COMITE DE BASSIN D'EMPLOI MELLOIS EN POITOU,

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 COMITE DE BASSIN D'EMPLOI MELLOIS EN POITOU relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, 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'entité 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 1er janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « Faits caractéristiques de l'exercice » de l'annexe qui expose le changement de méthode comptable relatif à la comptabilisation de l'engagement pour indemnités de fin de carrière.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 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, notamment pour ce qui concerne les règles et méthodes comptables retenues dans l'évaluation des subventions.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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 le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les autres documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT L'ASSOCIATION 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'entité 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'entité ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'administration.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 entité.

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'entité 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 Niort, le 20 mai 2025
Pour **TGS France Audit**,



Didier BOYE
Commissaire aux Comptes

BILAN ACTIF

CBE Mellois en Poitou

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ACTIF	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au 31/12/2023
	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	23 306,52	22 103,64	1 202,88	421,74
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	455,64		455,64	438,81
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	23 762,16	22 103,64	1 658,52	860,55
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	1 414,87		1 414,87	1 469,63
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	59 002,46	2 362,00	56 640,46	37 211,95
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	55 994,93		55 994,93	67 667,60
Charges constatées d'avance	120,75		120,75	633,60
TOTAL (II)	116 533,01	2 362,00	114 171,01	106 982,78
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	140 295,17	24 465,64	115 829,53	107 843,33

BILAN PASSIF

CBE Mellois en Poitou

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PASSIF	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
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	4 311,01	9 294,61
Excédent ou déficit de l'exercice	16 765,37	10 997,40
<i>Situation nette (sous total)</i>	21 076,38	20 292,01
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	941,45	
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	22 017,83	20 292,01
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	17 989,00	
TOTAL (III)	17 989,00	
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	7 510,39	11 601,76
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	28 128,31	30 317,56
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	40 184,00	45 632,00
TOTAL (IV)	75 822,70	87 551,32
Ecarts de conversion passif		
(V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	115 829,53	107 843,33

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

CBE Mellois en Poitou

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23	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	8 256,55	23 230,72	-14 974,17	-64,46
<i>Dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	205 368,08	161 517,20	43 850,88	27,15
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amorts, dépr., prov. et transf. charges	260,53	1 592,56	-1 332,03	-83,64
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	1,31	1 131,61	-1 130,30	-99,88
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	213 886,47	187 472,09	26 414,38	14,09
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	40 152,30	40 524,80	-372,50	-0,92
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	3 455,20	3 671,37	-216,17	-5,89
Salaires et traitements	119 035,49	115 729,37	3 306,12	2,86
Charges sociales	33 061,84	32 605,70	456,14	1,40
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	3 123,57	711,38	2 412,19	339,09
Dotations aux provisions	2 008,00		2 008,00	
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	32,80	174,35	-141,55	-81,19
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	200 869,20	193 416,97	7 452,23	3,85
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	13 017,27	-5 944,88	18 962,15	318,97
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	16,98	11,11	5,87	52,84
Autres intérêts et produits assimilés	30,14	28,46	1,68	5,90
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	47,12	39,57	7,55	19,08
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)	47,12	39,57	7,55	19,08
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	13 064,39	-5 905,31	18 969,70	321,23

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

CBE Mellois en Poitou

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	3 286,00	27 152,20	-23 866,20	-87,90
Sur opérations en capital	414,98		414,98	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	3 700,98	27 152,20	-23 451,22	-86,37
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion		10 249,49	-10 249,49	-100,00
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		10 249,49	-10 249,49	-100,00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	3 700,98	16 902,71	-13 201,73	-78,10
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	217 634,57	214 663,86	2 970,71	1,38
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	200 869,20	203 666,46	-2 797,26	-1,37
EXCÉDENT OU DÉFICIT	16 765,37	10 997,40	5 767,97	52,45
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature	14 951,50	15 042,50	-91,00	-0,60
Prestations en nature				
Bénévolat	2 376,00	2 160,00	216,00	10,00
TOTAL	17 327,50	17 202,50	125,00	0,73
CHARGES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens	14 951,50	15 042,50	-91,00	-0,60
Prestations en nature				
Personnel bénévole	2 376,00	2 160,00	216,00	10,00
TOTAL	17 327,50	17 202,50	125,00	0,73
TOTAL	16 765,37	10 997,40	5 767,97	52,45

Annexe des comptes annuels

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CBE Mellois en Poitou

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

Le Comité de Bassin d'Emploi Mellois en Poitou (CBE) est un espace de dialogue et d'actions de proximité, un lieu de concertation en milieu rural où se retrouvent les différents partenaires de la vie économique et sociale que sont les élus, les entreprises, les organisations représentatives des salariés et les représentants du secteur associatif et de l'Economie Sociale et Solidaire.

Le CBE a pour but de mettre en synergie l'ensemble des acteurs locaux dans un large partenariat, afin de :

- construire et accompagner les parcours d'insertion sociale et professionnelle, rechercher les solutions pour endiguer le chômage et l'exclusion avec l'ensemble des acteurs du territoire et des partenaires du Service Public de l'Emploi et de l'Orientation.
- participer à la politique de développement économique local du territoire en jouant un rôle d'observatoire sur l'évolution de l'emploi permettant de recenser et d'analyser les besoins et les demandes du public et des entreprises, en apportant son concours à l'évolution de l'offre de services en recherchant les complémentarités d'intervention.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

Les projets et actions du Cbe Mellois en Poitou se déclinent autour des axes suivants :

- Contribuer au développement économique local à la valorisation du territoire ;
- Accompagner à la gestion des Ressources Humaines et les démarches de Gestion Prévisionnelle des Emplois et des Compétences Territoriales ;
- Agir pour préserver l'emploi local, soutenir la création de nouvelles activités et nouveaux emplois ;
- Sécuriser les trajectoires professionnelles : faciliter l'accès à la formation, à la validation et au développement des compétences ;
- Accompagner l'insertion professionnelle en mobilisant les réseaux d'entreprises.

Les moyens mis en oeuvre :

Moyens Humains :

- salariés : de salariés permanents à la date de clôture de l'exercice : cf tableau "Les effectifs" ci après.
- personnel intérimaire pour l'entretien des locaux
- personnel bénévole : membres du conseil d'administration et autres adhérents plus particulièrement actifs

Moyens matériels :

- biens dont l'association est propriétaire : cf. tableau des immobilisations
- biens mis à disposition gratuitement : des locaux sont mis à disposition gratuitement par la communauté de communes Mellois en Poitou pour une valeur de 14 874 € (calculé sur la base du dernier loyer facturé en septembre 2019) ainsi que des salles mis à disposition pour les événements du CBE pour 77.5 €
- biens dont l'association jouit d'un contrat de location : location de matériel de bureau

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 31/12/2024 dont le total est de 115 829,53 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 16 765,37 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Depuis cette année l'association a décidé de comptabiliser une provision pour Indemnités de Fin de Carrières. Cette provision a été constituée en diminuant les fonds propres antérieurs pour 15 981 €, et en impactant le résultat de l'année pour 2 008 €.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CBE Mellois en Poitou

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et 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 comptes annuels au 31/12/2024 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Rémunérations versées à certains dirigeants :

Conformément à l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006, l'information du montant total des rémunérations pour l'exercice clos le 31/12/2023 versées aux trois plus hauts cadres dirigeants, bénévoles et salariés de l'association n'est pas produite car elle conduirait à donner une information individuelle. Les bénévoles ne perçoivent aucune rémunération.

Contributions volontaires :

- Bénévolat :

Les administrateurs-trices ainsi que le personnel se sont mobilisé-e-s dans la cadre de la situation économique sur l'activité de l'association. Pour l'exercice 2024, les heures de bénévolat sont de 72heures soit une valorisation de 2 376 €.

- Mise à disposition gratuite des locaux :

Les locaux sont mis à disposition gratuitement par la Communauté de Communes Mellois en Poitou. La valorisation de cette contribution est estimée à 14 951.50 €. Le CBE Mellois n'avait la jouissance que d'une partie des locaux, le reste étant refacturé à la Mission Locale.

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 :

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CBE Mellois en Poitou

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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

- Matériels et outillages	5 à 10 ans
- Matériel de bureau	5 à 10 ans
- Matériel informatique	3 ans
- Mobilier	10 ans

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.

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

CBE Mellois en Poitou

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
					suite à réévaluation	acquisitions
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL				
CORP.	Terrains			21 764		1 543
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencs & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels					
		Inst. générales, agencs & aménagts divers				
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				
		Matériel de bureau & mobilier informatique				
	Emballages récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
TOTAL				21 764		1 543
FIN.	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL						
TOTAL GENERAL				21 764		1 543

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL					
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL					
CORP.	Terrains					23 307	
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.						
		Inst. gal. agen. amé. divers					
	Autres immos corporelles	Matériel de transport					
		Mat. bureau, inform., mobilier					
	Emb. récupérables & divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL						23 307	
FIN.	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières						
TOTAL							
TOTAL GENERAL						23 307	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

CBE Mellois en Poitou

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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					
TOTAL					
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.				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	21 342	762		22 104
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		21 342	762		22 104
TOTAL GENERAL		21 342	762		22 104

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES		
		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						

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

CBE Mellois en Poitou

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Titres mis en équivalence				
Immob. financières				
Titres de participations				
Autres				
TOTAL				
Stocks				
Créances		2 362		2 362
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL		2 362		2 362

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

CBE Mellois en Poitou

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACIIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACIIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 415	1 415	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	500	500	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres coll. publiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	58 503	58 503	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)			
	Charges constatées d'avance	121	121	
TOTAUX		60 538	60 538	
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(3) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

CBE Mellois en Poitou

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	121
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	121

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	
Autres créances	59 002
Disponibilités	
TOTAL	59 002

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

CBE Mellois en Poitou

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice montant global	Reports	Utilisations		Transferts	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
TOTAL							

ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : Néant.

Concours publics et subventions :

Il s'agit de subventions d'exploitation versées par :

- La communauté de Communes du Mellois en Poitou : 44 000 €
- Le conseil départemental : 47 794 €
- La région : 41 364 €
- La ville de Melle : 10 000 €
- La DREETS : 38 587 €
- La FSE : 23 622 €

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

CBE Mellois en Poitou

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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)				
Fournisseurs & comptes rattachés	7 510	7 510		
Personnel & comptes rattachés	15 260	15 260		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	12 164	12 164		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	705	705		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	40 184	40 184		
TOTAUX	75 823	75 823		

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

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

CBE Mellois en Poitou

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	40 184
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	40 184

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	2 115
Dettes fiscales et sociales	19 768
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	21 883

ENGAGEMENTS

CBE Mellois en Poitou

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 17 989,00 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 3,38 %

Table de mortalité TG05

Départ volontaire à 64 ans

Le taux de charges patronales pour les cadres et agents de maîtrise : 38%

Le taux de charges patronales pour les employés : 28%

ENGAGEMENTS DONNÉS

Néant

ENGAGEMENTS REÇUS

Néant

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

CBE Mellois en Poitou

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Néant

LES EFFECTIFS

CBE Mellois en Poitou

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

LES EFFECTIFS

	31/12/2024	31/12/2023
Personnel salarié :	3,66	3,54
Ingénieurs et cadres	1,00	1,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	2,66	2,54
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

PRODUITS ET CHARGES
EXCEPTIONNELS

CBE Mellois en Poitou

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
TOTAL		

TABLEAU DES FONDS PROPRES

CBE Mellois en Poitou

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

VARIATION DES FONDS PROPRES	Solde à l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	Solde à la clôture
	Montant	Montant	Montant	Montant	Montant
FONDS PROPRES					
Fonds propres sans droit de reprise					
Statutaires					
Complémentaires					
Subventions d'investissement sur biens non					
Fonds propres avec droit de reprise					
Statutaires					
Complémentaires					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres					
Report à nouveau	9 295	10 997		15 981	4 311
Excédent ou déficit de l'exercice	10 997	-10 997	16 765		16 765
Autres fonds propres					
Avances conditionnées					
Autres : à préciser					
Fonds associatifs avec droit reprise					
Apports					
Legs et donations					
SITUATION NETTE (I)	20 292	0	16 765	15 981	21 076
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL (II)					
TOTAL (I+II)	20 292	0	16 765	15 981	21 076