

ASSOCIATION MISSION LOCALE D'INSERTION DU POITOU

Siège social : 30 rue des Feuillants – 86000 POITIERS

Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

1- 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 D'INSERTION DU 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'association à la fin de cet exercice.

2- 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^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

3 - 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

➤ Tel que décrit dans l'annexe au paragraphe « 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.

➤ Dans l'annexe au paragraphe « Fonds dédiés », un tableau expose l'utilisation des subventions affectées et les reports en Fonds Propres au passif du bilan pour la partie des fonds non utilisés au titre de l'exercice, conformément au règlement ANC 2018-06 art 132.

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 sur les postes considérés, et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

4- 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.

5- 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.

6- 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 A POITIERS, le 3 juin 2025

Le Commissaire aux Comptes

SAS OUEST AQUITAINE AUDIT



Stéphane MELIN

Commissaire aux Comptes



Mission Locale d'Insertion du Poitou

30 rue des Feuillants

86000 POITIERS

Comptes Annuels

01.01.2024 - 31.12.2024

Bilan actif

	31/12/2024 (12 mois)			31/12/2023 (12 mois)	Variation	
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires						
Autres immobilisations incorporelles	7 497	- 5 789	1 708	2 329	- 620	- 27
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériels et outillages industriels						
Autres immobilisations corporelles	347 575	- 259 105	88 470	106 592	- 18 122	- 17
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
Participations et Créances rattachées						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	11 859		11 859	11 827	32	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)	366 931	- 264 894	102 037	120 748	- 18 711	- 16
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Stocks et en-cours						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances						
Bénéficiaires et comptes rattachés						
Créances reçues par legs ou donations						
Autres	552 156		552 156	492 536	59 620	12
Valeurs mobilières de placement						
Valeurs mobilières de placement	30 149		30 149	29 997	152	1
Instruments de trésorerie						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités						
Disponibilités	1 463 419		1 463 419	1 354 726	108 693	8
Charges constatées d'avance						
Charges constatées d'avance	3 964		3 964	3 570	394	11
TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	2 049 689		2 049 689	1 880 829	168 860	9
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	2 416 620	- 264 894	2 151 726	2 001 576	150 149	8

Bilan passif

	31/12/2024 (12 mois)	31/12/2023 (12 mois)
	Total	Total
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
<i>Fonds propres statutaires</i>		
<i>Fonds propres complémentaires</i>	295 191	295 191
Fonds propres avec droit de reprise		
<i>Fonds propres statutaires</i>		
<i>Fonds propres complémentaires</i>		
Écarts de réévaluation		
<i>Écarts de réévaluation</i>		
Réserves		
<i>Réserves statutaires ou contractuelles</i>		
<i>Réserves pour projet de l'entité</i>	213 810	213 810
<i>Autres</i>		
Report à nouveau		
<i>Report à nouveau</i>	588 754	417 204
Excédent ou déficit de l'exercice		
<i>Excédent ou déficit de l'exercice</i>	211 855	171 549
Situation nette (sous total)	1 309 609	1 097 754
<i>Fonds propres consommables</i>		
<i>Subventions d'investissement</i>	10 680	10 576
<i>Provisions réglementées</i>		
Total Fonds Propres (I)	1 320 290	1 108 331
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
<i>Fonds reportés liés aux legs ou donations</i>		
<i>Fonds dédiés</i>	71 785	66 704
Total Fonds Reportés et Dédiés (II)	71 785	66 704
PROVISIONS		
<i>Provisions pour risques</i>	400	29 418
<i>Provisions pour charges</i>	166 551	165 478
Total Provisions (III)	166 951	194 896
DETTES		
<i>Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)</i>		
<i>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</i>		
<i>Emprunts et dettes financières diverses</i>		
<i>Avances et acomptes reçus sur commandes</i>		
<i>Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés</i>	100 670	81 512
<i>Dettes des legs ou donations</i>		
<i>Dettes fiscales et sociales</i>	230 975	198 810
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>		
<i>Autres dettes</i>		942
<i>Produits constatés d'avance</i>	261 054	350 381
TOTAL DETTES (IV)	592 700	631 645
<i>Écarts de conversion Passif (V)</i>		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	2 151 726	2 001 576

Compte de résultat

	31/12/2024 (12 mois)	31/12/2023 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
<i>Cotisations</i>				
Ventes de biens et services				
<i>Ventes de biens</i>				
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
<i>Ventes de prestations de service</i>				
<i>Dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
<i>Concours publics et subventions d'exploitation</i>	3 788 055	3 490 398	297 657	9
<i>Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable</i>				
Ressources liées à la générosité du public				
<i>Dons manuels</i>				
<i>Mécénats</i>				
<i>Legs, donations et assurances-vie</i>				
<i>Contributions financières</i>				
<i>Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges</i>	85 091	83 858	1 233	1
<i>Utilisations des fonds dédiés</i>	18 085	47 540	- 29 455	- 62
<i>Autres produits</i>	6 673	5 991	682	11
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	3 897 903	3 627 787	270 116	7
CHARGES D'EXPLOITATION				
<i>Achats de marchandises</i>				
<i>Variation de stock</i>				
<i>Autres achats et charges externes (1) (2)</i>	718 914	654 413	64 502	10
<i>Aides financières</i>				
<i>Impôts, taxes et versements assimilés</i>	207 758	195 052	12 706	7
<i>Salaires et traitements</i>	1 809 754	1 699 303	110 451	6
<i>Charges sociales</i>	731 153	680 654	50 499	7
<i>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</i>	39 876	40 182	- 306	- 1
<i>Dotations aux provisions</i>	1 183	25 061	- 23 878	- 95
<i>Reports en fonds dédiés</i>	23 166		23 166	
<i>Autres charges</i>	194 888	202 783	- 7 895	- 4
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	3 726 692	3 497 447	229 245	7
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	171 211	130 340	40 871	31
PRODUITS FINANCIERS				
<i>De participation</i>				
<i>D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé</i>				
<i>Autres intérêts et produits assimilés</i>	7 056	6 536	520	8
<i>Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge</i>				
<i>Différences positives de change</i>				
<i>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement</i>				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	7 056	6 536	520	8
CHARGES FINANCIÈRES				
<i>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions</i>				
<i>Intérêts et charges assimilées</i>				
<i>Différences négatives de change</i>				
<i>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement</i>				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	7 056	6 536	520	8
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	178 268	136 877	41 391	30
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
<i>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>		1 000	- 1 000	- 100
<i>Produits exceptionnels sur opérations en capital</i>	4 896	4 859	37	1
<i>Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges</i>	29 128	32 496	- 3 368	- 10
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	34 024	38 355	- 4 331	- 11
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
<i>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>		3 446	- 3 446	- 100

	31/12/2024 (12 mois)	31/12/2023 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
<i>Charges exceptionnelles sur opérations en capital</i>	436	236	200	85
<i>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions</i>				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	436	3 682	- 3 246	- 88
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	33 588	34 673	- 1 085	- 3
<i>Participation des salariés aux résultats (VII)</i>				
<i>Impôts sur les bénéfices (VIII)</i>				
Total des produits (I + III + V)	3 938 984	3 672 678	266 306	7
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	3 727 129	3 501 129	226 000	6
EXCEDENT	211 855	171 549	40 306	24
DEFICIT				
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
<i>Dons en nature</i>				
<i>Prestations en nature</i>	113 921	115 259	- 1 338	- 1
<i>Bénévolat</i>				
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	113 921	115 259	- 1 338	- 1
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
<i>Secours en nature</i>				
<i>Mises à disposition gratuite de biens</i>	113 921	115 259	- 1 338	- 1
<i>Prestations en nature</i>				
<i>Personnel bénévole</i>				
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	113 921	115 259	- 1 338	- 1

(1) Redevances de crédit-bail mobilier

(2) Redevances de crédit-bail immobilier

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 2151725.68 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 211855.18 euros, présenté sous forme de liste.

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

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

Les comptes ont été arrêtés par le Conseil d'Administration du 14 mai 2025.

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

La Mission Locale d'Insertion du Poitou est une association Loi 1901 à vocation de service public. Elle participe à l'insertion sociale et/ou professionnelle des jeunes de 16 à 25 ans sortis du système scolaire. La MLIP accueille, informe, oriente, conseille et accompagne les jeunes dans les démarches liées à l'emploi, la formation et la vie quotidienne. Agissant sur le territoire de Grand Poitiers et de la communauté de communes du Haut Poitou, la MLIP a son siège social à Poitiers.

Elle emploie environ 50 salariés.

Faits caractéristiques

Faits caractéristiques d'importance significative

Néant.

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Néant.

Règles et méthodes comptables

Base de préparation des comptes sociaux

Les comptes sociaux ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC 2014-03 relatif au PCG à jour des différents règlements complémentaires). Les dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif ont été appliquées pour notre entité.

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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

Seules sont exprimées les informations significatives.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Immobilisations incorporelles

Amortissement

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Dépréciation

Une immobilisation est dépréciée lorsque sa valeur nette comptable est supérieure à sa valeur actuelle estimée (la plus élevée de la valeur vénale et de la valeur d'usage).

Immobilisations corporelles

Amortissement

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Créances

Les créances clients sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les risques liés à des litiges connus au moment de l'établissement des comptes dont la survenance a été estimée probable et dont les risques sont quantifiables font l'objet de provisions.

Dettes

Les dettes sont évaluées à la valeur nominale.

Engagement de retraite

La Société évalue les engagements de retraite et assimilés. La dette relative à l'engagement net de la Société concernant le personnel est comptabilisée en provision pour risques et charges au passif du bilan.

Les engagements de l'entreprise se composent d'avantages long terme, postérieurs à l'emploi, consentis aux employés (en particulier, les indemnités de départ à la retraite).

Les hypothèses retenues pour l'évaluation des indemnités de départ à la retraite sont les suivantes :

Taux d'actualisation retenu : 3,35 %

Taux de charges sociales : 45 % pour les non cadres et 50 % pour les cadres

Table de mortalité : INSEE 2024

Âge légal de départ à la retraite : 65 ans

Evolution annuelle des salaires : 2 %
Turnover : 2 %

Conformément à la recommandation de l'ANC n° 2013-02 du 7 novembre 2013, les entreprises ou les groupes de moins de 250 salariés peuvent définir leurs propres modalités d'évaluation des engagements de retraite et avantages similaires (modalités qualifiées de modalités simplifiées).

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Les provisions réglementées sont dotées et reprises selon les règles fiscales en vigueur (amortissements dérogatoires, provision pour investissement...).

Disponibilités

Comptes bancaires et caisses

Les disponibilités comprennent les espèces ou valeurs assimilables en banque et en caisse ainsi que les bons qui sont, dès leur souscription, remboursables à tout moment.

Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale.

Traitement comptable des subventions

Subventions d'investissement (équipement)

Les subventions d'équipement sont enregistrées en capitaux propres dès leurs octrois. Elles sont virées au résultat au rythme des amortissements des immobilisations qu'elles ont financées pour les immobilisations amortissables. Pour les immobilisations non amortissables, n'ayant pas de clause d'inaliénabilité contractuelle, elles sont étalées sur une période maximale de 10 ans.

Notion de résultat courant et de résultat exceptionnel

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Le résultat courant, calculé sur la base des chiffres apparaissant au compte de résultat est bien représentatif du résultat des opérations courantes de la société.

Notes relatives aux postes de bilan

Tableau des immobilisations

	Montant début d'exercice	Réévaluations	Acquisitions et assimilés	Virement poste à poste	Cessions et assimilés	Montant fin d'exercice	Valeur d'origine des immos réévaluées
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Frais d'établissement							
Frais de recherche et de développement							
Donations temporaires d'usufruit							
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles	6 641		1 826		969	7 497	
Immobilisations incorporelles en cours							
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles							
Sous-total	6 641		1 826		969	7 497	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Installations générales, agencements, aménagements des constructions							
Installations techniques matériels et outillages industriels							
Autres imm. Corp. Installations générales agencements divers	60 417					60 417	
Autres imm. Corp. Matériel de transport	2 478					2 478	
Autres imm. Corp. Matériel de bureau et Matériel informatique	142 762		7 909		5 662	145 010	
Autres imm. Corp. Mobilier	128 267		11 835		431	139 671	
Autres imm. Corp. Divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles							
Sous-total	333 923		19 744		6 092	347 575	
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés							
Sous-total							
IMMOBILISATIONS FINANCIERES							
Participations évaluées par mise en équivalence							
Autres participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	11 827		1 093		1 061	11 859	
Sous-total	11 827		1 093		1 061	11 859	
Total	352 391		22 663		8 123	366 931	

Amortissements des immobilisations

	Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
<i>Frais d'établissement</i>				
<i>Frais de recherche et de développement</i>				
<i>Donations temporaires d'usufruit</i>				
<i>Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires</i>				
<i>Fonds commercial</i>				
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>	4 312	2 446	969	5 789
Sous-total	4 312	2 446	969	5 789
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
<i>Terrains</i>				
<i>Constructions sur sol propre</i>				
<i>Constructions sur sol d'autrui</i>				
<i>Installations générales, agencements, aménagements des constructions</i>				
<i>Installations techniques matériels et outillages industriels</i>				
<i>Autres imm. Corp. Installations générales agencements divers</i>	58 305	513		58 818
<i>Autres imm. Corp. Matériel de transport</i>	91	826		917
<i>Autres imm. Corp. Matériel de bureau et Matériel informatique</i>	95 293	28 280	5 247	118 326
<i>Autres imm. Corp. Mobilier</i>	73 643	7 811	409	81 045
<i>Autres imm. Corp. Divers</i>				
Sous-total	227 331	37 430	5 656	259 105
Total	231 644	39 876	6 626	264 894

Actif circulant

État des créances

	Montant Brut	A moins d'un an	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	12 327	12 327	
<i>Créances rattachées à des participations</i>			
<i>Prêts (1) (2)</i>			
<i>Autres immobilisations financières</i>	12 327	12 327	
ACTIF CIRCULANT	556 120	556 120	
<i>Créances bénéficiaires et comptes rattachés</i>			
<i>Clients douteux ou litigieux</i>			
<i>Créances reçues par legs ou donations</i>			
<i>Personnel et comptes rattachés</i>			
<i>Sécurité sociale et autres organismes sociaux</i>	819	819	
État et autres collectivités publiques	526 271	526 271	
<i>Impôts sur les bénéfices</i>			
<i>TVA</i>			
<i>Autres impôts et taxes versements</i>			
<i>Divers</i>	526 271	526 271	
<i>Confédérations, fédérations, unions et entités affiliés débiteurs</i>			
<i>Débiteurs divers</i>	25 066	25 066	
<i>Charges constatées d'avance</i>	3 964	3 964	
Total	568 447	568 447	

(1) Prêts accordés en cours d'exercice :-

(2) Remboursements obtenus en cours d'exercice :-

Produits à recevoir

	Montant	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
Bénéficiaires				
Produits à recevoir - Divers	15 935	5 414	10 520	194
Total	15 935	5 414	10 520	194

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	295 191				295 191
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves	213 810				213 810
Report à nouveau	417 204	171 549			588 754
Excédent ou déficit de l'exercice	171 549	- 171 549	211 855		211 855
Situation nette (sous total)	1 097 754		211 855		1 309 609
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	10 576		5 000	4 896	10 680
Provisions réglementées					
Total	1 108 331		216 855	4 896	1 320 290

Tableau des subventions d'investissement

	Solde à l'ouverture de l'exercice	Variations de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice
	Montant global	Augmentation	Diminution	Montant global
TOTAL Montant nominal	39 280	5 000		44 280
TOTAL Quotes-parts virées au résultat	- 28 704		4 896	- 33 600

Fonds dédiés

	Utilisations				A la clôture de l'exercice	
	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Montant global	dont remboursements	Transferts	Montant global
Fondations abritées						
Fondations abritées						
Subvention D'exploitation						
Subvention D'exploitation	66 704	23 166	18 085		71 785	13 907
Contributions financières d'autres organismes						
Contributions financières d'autres organismes						
Ressources liées à la générosité du public						
Legs et donations						
Dons						
Mécénats						
Autres						
Total	66 704	23 166	18 085		71 785	13 907

Provisions

Provisions pour risques

	Montant début d'exercice	Dotations	Reprise utilisée	Reprise non utilisée	Montant fin d'exercice
<i>Pour litiges</i>					
<i>Pour garanties données aux bénéficiaires</i>					
<i>Pour pertes sur marchés à terme</i>					
<i>Pour amendes et pénalités</i>					
<i>Pour pertes de change</i>					
<i>Pour pertes sur contrat</i>					
<i>Autres provisions pour risques</i>	29 418	110	29 128		400
Total	29 418	110	29 128		400

Provisions pour charges

	Montant début d'exercice	Dotations	Reprise utilisée	Reprise non utilisée	Montant fin d'exercice
<i>Charges sur legs ou donations</i>					
<i>Pour pensions et obligations similaires</i>	165 478	1 073			166 551
<i>Pour restructuration</i>					
<i>Pour impôts</i>					
<i>Pour renouvellement des immobilisations (entreprises concessionnaires)</i>					
<i>Pour gros entretiens ou grandes visites</i>					
<i>Autres provisions pour charges</i>					
Total	165 478	1 073			166 551

Dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

État des dettes

	Montant Brut	Échéance à 1 an	Échéance à plus d'1 an et 5 ans au plus	Échéance à plus de 5 ans
DETTES FINANCIERES				
Emprunts obligataires convertibles (1) (2)				
Autres emprunts obligataires (1) (2)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) (2)				
- Dont à 1 an au maximum à l'origine				
- Dont à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2) (3)				
AUTRES DETTES	592 700	592 700		
Fournisseurs et comptes rattachés	100 670	100 670		
Dettes sur legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	59 239	59 239		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	133 083	133 083		
État et autres collectivités publiques	38 653	38 653		
Impôt sur les sociétés				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	38 653	38 653		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédérations, fédérations, unions et entités affiliés créditeurs (3)				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	261 054	261 054		
Total	592 700	592 700		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice : -

(2) Emprunts remboursés en cours d'exercice : -

(3) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personne physique : -

Charges à payer

	Montant	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
Fournisseurs - Factures non parvenues	83 979	66 628	17 351	26
Charges à payer - Divers	109 020	88 197	20 823	24
Total	192 999	154 825	38 174	25

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Solde comptable 486	Exploitation	Exceptionnel	Financier
Charges constatées d'avance	3 964	3 964		
Total	3 964	3 964		

Produits constatés d'avance

	Solde comptable 487	Exploitation	Exceptionnel	Financier
<i>Produits constatés d'avance</i>	261 054	261 054		
Total	261 054	261 054		

Notes relatives au compte de résultat

Concours publics et subventions par nature et par catégories d'autorités administratives

Subventions et Concours Publics

	Union Européenne	Etat	Collectivités Territoriales	Caisse d'allocations familiales	Autres	Total
<i>Concours publics</i>						
<i>Subvention d'exploitation</i>	63 205	2 139 979	1 257 294		327 576	3 788 055
<i>Subvention d'investissement</i>			5 000			5 000
Total	63 205	2 139 979	1 262 294		327 576	3 793 055

Les dépenses engagées avant que notre entité ait obtenu la notification d'attribution de la subvention sont inscrites en charges sans que la subvention attendue puisse être inscrite en produits.

Les conventions d'attributions de subvention comprennent généralement des conditions suspensives ou résolutives. Tant qu'une condition suspensive persiste, la subvention ne peut être comptabilisée en produits.

Constituent des subventions les contributions facultatives de toute nature, valorisées dans l'acte d'attribution, décidées par les autorités administratives et les organismes chargés de la gestion d'un service public industriel et commercial, justifiées par un intérêt général et destinées à la réalisation d'une action ou d'un projet d'investissement, à la contribution au développement d'activités ou au financement global de l'activité de l'organisme de droit privé bénéficiaire.

Ces actions, projets ou activités sont initiés, définis et mis en œuvre par les organismes de droit privé bénéficiaires. Ces contributions ne peuvent constituer la rémunération de prestations individualisées répondant aux besoins des autorités ou organismes qui les accordent.

Une subvention d'exploitation est octroyée à l'entité pour lui permettre de compenser l'insuffisance de certains produits d'exploitation ou de faire face à certaines charges d'exploitation.

Les subventions d'exploitation sont comptabilisées en produit lors de la notification de l'acte d'attribution de la subvention par l'autorité administrative.

La fraction de subvention dédiée à un projet défini tel que défini à l'article 132-1 qui n'a pu être utilisée conformément à son objet au cours de l'exercice est comptabilisée dans le compte de charges " Reports en fonds dédiés " en contrepartie du passif " Fonds dédiés sur subvention d'exploitation ".

La fraction d'une subvention pluriannuelle rattachée à des exercices futurs est inscrite à la clôture de l'exercice en produits constatés d'avance.

Les risques d'indus/de reversement de subvention sont enregistrés en " Provisions pour risques et charges ".

Charges et produits d'exploitation et financiers**Rémunération des commissaires aux comptes****Commissaire aux comptes Titulaire**

Honoraires de certification des comptes : 4.260 €

Charges et Produits exceptionnels**Détail des produits exceptionnels**

	Montant brut
<i>Sur opérations de gestion</i>	
<i>Sur opérations en capital</i>	4 896
<i>Reprises sur provisions, dépréciations, et transfert des charges</i>	29 128
Total	34 024

Détail des charges exceptionnelles

	Montant brut
<i>Sur opérations de gestion</i>	
<i>Sur opérations en capital</i>	- 436
<i>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions</i>	
Total	- 436

Contributions volontaires en nature

	Exercice N	Exercice N-1
RESSOURCES	113 921	115 259
<i>Dons en nature</i>		
<i>Prestations en nature</i>	113 921	115 259
<i>Bénévolat</i>		
Total	113 921	115 259
EMPLOIS	- 113 921	- 115 259
<i>Secours en nature</i>		
<i>Mise à disposition gratuite de biens et services</i>	- 113 921	- 115 259
<i>Prestations</i>		
<i>Personnel bénévole</i>		
Total	- 113 921	- 115 259

Les contributions volontaires sont les suivantes :

- Prestations en nature Grand Poitiers : mise à disposition des locaux estimée à 113.921 €,

Autres informations

Tableau des effectifs

	Exercice N
EFFECTIF MOYEN DU PERSONNEL	
Cadres	7
Agents de maîtrise et techniciens	43
Ouvriers	
Total	50