



« Pour l'optimisation
de votre développement »

AFAP MAISON DE L'APPRENTI

83 BOULEVARD VIALA

13015 MARSEILLE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

AFAP MAISON DE L'APPRENTI

83 BOULEVARD VIALA

13015 MARSEILLE

SOMMAIRE

- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*
- *Annexe*

I.G.C.A.

2 A BOULEVARD DE LOUVAIN

13008 MARSEILLE

04.91.85.84.99

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	3 734	3 734				
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	369 790	289 935	79 855	55 165	24 690	44.76
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées	15		15	15		
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres	340		340		340	
	Total I	373 879	293 669	80 210	55 180	25 030	45.36
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	14 324		14 324	25 293	10 970	43.37
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	388 454		388 454	363 558	24 896	6.85
	Charges constatées d'avance (2)	6 477		6 477	1 832	4 646	253.62
	Total II	409 254		409 254	390 683	18 571	4.75
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	783 133	293 669	489 465	445 863	43 602	9.78

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/202412	Exercice N-1 31/12/202312	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires	16 007	16 007		
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves pour projet de l'entité	151 170	151 170		
	Autres				
	Report à nouveau	14 474	35 132	49 606	141.20
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	31 128	49 606	80 735	162.75
	Situation nette (sous total)	183 832	152 703	31 128	20.38
	Fonds propres consommptibles				
	Subventions d'investissement	2 474	3 603	1 129	31.33
	Provisions réglementées				
	Total I	186 305	156 306	30 000	19.19
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés	202 028	214 105	12 077	5.64
	Total II	202 028	214 105	12 077	5.64
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	18 870	23 707	4 837	20.40
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	82 262	51 746	30 516	58.97
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance				
	Total IV	101 131	75 453	25 679	34.03
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	489 465	445 863	43 602	9.78

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service						
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	921	978	809	163	112 815	13.94
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	10	300	12	752	2 452	19.23
Utilisations des fonds dédiés	43	077	62	552	19 476	31.14
Autres produits	12	215	16	807	4 592	27.32
Total I	987	570	901	276	86 295	9.57
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	168	046	218	331	50 285	23.03
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	19	379	22	223	2 844	12.80
Salaires et traitements	453	820	428	322	25 498	5.95
Charges sociales	173	578	171	535	2 043	1.19
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	17	168	21	878	4 710	21.53
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés	31	000	15	000	16 000	106.67
Autres charges	67	562	77	102	9 540	12.37
Total II	930	553	954	390	23 838	2.50
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	57	018	53	115	110 133	207.35

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	2 519	2 380	139	5.85
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	2 519	2 380	139	5.85
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV				
2. Résultat financier (III-IV)	2 519	2 380	139	5.85
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	59 537	50 735	110 272	217.35
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	1 129	1 129		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V	1 129	1 129		
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	29 537		29 537	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI	29 537		29 537	
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	28 408	1 129	29 537	NS
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)	991 218	904 784	86 434	9.55
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	960 090	954 390	5 699	0.60
5. EXCEDENT OU DEFICIT	31 128	49 606	80 735	162.75

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2024 12		Exercice N-1 31/12/2023 12		Ecart N / N-1	
					Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL						
20800000 Logiciels	3	734	3	734		
28080000 Amort. Autres Immob Incorporel	3	734	3	734		
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	79	855	55	165	24 690	44.76
21540000 Mat?riel et Outillage	35	308	31	133	4 175	13.41
21540010 Mat?riel Industriel Subv. MAN	53	991	50	852	3 139	6.17
21541000 Mat?riel Outillage Pr?vention	4	815	4	815		
21544000 Mat.Outillage Sces G?n?raux	759		1 508		749	49.67
21810000 Installations G?n?rales Agence	121	674	98	492	23 183	23.54
21810010 Instal. Gales Subv Chauffage	55	313	55	313		
21820000 Mat?riel de Transport	84	950	84	950		
21830000 Mat?riel Bureau et Mat. Inform	12	978	12	978		
28154000 Amort. Mat?riel Outillage	30	414	29	473	941	3.19
28154010 Amort. Mat. Outillage Subv.	47	203	50	852	3 649	7.18
28154100 Amort. Mat?riel de Pr?vention	4	815	4	815		
28154400 Amort .Mat Outillage Sces Gaux	759		1 508		749	49.67
28181000 Amort. Instal. Gales Agencemen	71	942	74	147	2 205	2.97
28181010 Amort. Instal. Gales Agen.Subv	55	313	55	313		
28182000 Amort. Mat?riel de Transport	66	899	56	807	10 092	17.77
28183000 Amort. Mat?riel Bureau Infor	12	590	11	962	628	5.25
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES	15		15			
26100000 Titres de Participation	15		15			
AUTRES	340				340	
27500000 D?pots Cautionnements vers?s	340				340	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	80	210	55	180	25 030	45.36
AUTRES	14	324	25	293	10 970	43.37
40100000 Fournisseurs	449				449	
42500008 ACOMPTE NATHALIE CHEVRIER	4	000	5	200	1 200	23.08
42500009 ACOMPTE PHILIPPE GODOY	7	200	5	600	1 600	28.57
42500022 ACOMPTE MOHAMED HAKIM			1 387		1 387	100.00
42500028 AVANCE ACPTE BOUIN			1 200		1 200	100.00
42500030 ACOMPTE DESREY	400				400	
42500038 Acompte Riad LOKCHIRI	130				130	
46720000 D?biteurs Divers	1	709	11	753	10 044	85.46
46721000 D?biteur d?pannage ? rbser - a	436		153		283	184.97
DISPONIBILITES	388	454	363	558	24 896	6.85
51200010 Caisse Epargne Llivret A	86	305	83	791	2 514	3.00
51200020 Caisse d' Epargne	297	106	266	317	30 789	11.56
51200030 Credit Mutuel	4	539	11	674	7 135	61.12
53000000 Caisse	504		1 776		1 272	71.63
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	6	477	1	832	4 646	253.62
48600000 Charges Constat?es d'Avance	6	477	1	832	4 646	253.62
TOTAL ACTIF CIRCULANT	409	254	390	683	18 571	4.75
TOTAL GENERAL	489	465	445	863	43 602	9.78

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	16 007	16 007		
10200000 Fonds Associatifs	16 007	16 007		
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	151 170	151 170		
10680000 R?serve Facultatives	17 359	17 359		
10682100 Exedent 2010 affect? ? linvest	6 420	6 420		
10682110 Exedent 2011 affect? a l'inves	33 164	33 164		
10682120 Affect Rst 2012 ? l'investissm	17 163	17 163		
10682130 EXCEDT 2013 AFFECT. A INVEST	24 372	24 372		
10682140 AFFECTATION RES 2014 R INVEST	27 265	27 265		
10682150 AFFECTATION RESULT. 2015 ? RES	7 363	7 363		
10682160 AFFECTATION RES 2016 RES	1 064	1 064		
10685000 R?serve de Tr?sorerie	17 000	17 000		
REPORT A NOUVEAU	14 474	35 132	49 606	141.20
11510118 AFFECTATION RT 2020	38 705	38 705		
11510120 AFFECTATION RT 2021	68 034	68 034		
11510121 AFFECTATION RT 2022	45 265	45 265		
11510122 AFFECTATION RT 2023	49 606		49 606	
11900000 RAN ASSOCIATION	26 342	26 342		
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	31 128	49 606	80 735	162.75
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	183 832	152 703	31 128	20.38
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	2 474	3 603	1 129	31.33
13100010 SUBVENTION INVEST. ESCALIER	11 288	11 288		
13900010 SUBV. ESCALIER INSCRITE RESUL	8 814	7 685	1 129	14.69
TOTAL FONDS PROPRES	186 305	156 306	30 000	19.19
FONDS DEDIES	202 028	214 105	12 077	5.64
19400000 Fonds d?di?s sur Subv de Fonct	202 028	214 105	12 077	5.64
TOTAL FONDS DEDIES	202 028	214 105	12 077	5.64
TOTAL PROVISIONS				
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	18 870	23 707	4 837	20.40
40100000 Fournisseurs	10 201	19 907	9 706	48.76
40810000 Fournis. Fres non parvenues	8 669	3 800	4 869	128.12
DETTES FISCALES ET SOCIALES	82 262	51 746	30 516	58.97
42820000 PROVISION CP	27 603		27 603	
43100000 URSSAF	16 816	19 399	2 583	13.31
43710000 UNIFAF - FORMATION	2 081	2 927	846	28.92
43730000 CHORUM CPM/SNM - Pr?voyance	2 733	2 982	249	8.34
43731000 MEDERIC - Retraite	4 457	7 838	3 381	43.13
43820000 PROVISION CP	12 646		12 646	
44210000 TRESOR PUBLIC	680	485	195	40.15
44750000 TAXE SUR LES SALAIRES	15 246	18 115	2 869	15.84
TOTAL DETTES	101 131	75 453	25 679	34.03

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
	Euros	%		
TOTAL GENERAL	489 465	445 863	43 602	9.78

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12		31/12/2023 12		Euros	%
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	921 978		809 163		112 815	13.94
74100000 Subvention CONSEIL DEPARTEMENT	866 436		769 602		96 835	12.58
74100020 SUBV. D EXPLOITATION EN NATURE	24 542		24 562		20	0.08
74100030 PROJET SANTE	13 000				13 000	
74100080 Je Travail	10 000		10 000			
74100085 LPM	8 000				8 000	
74100090 ATELIER COUTURE			5 000		5 000	100.00
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	10 300		12 752		2 452	19.23
79100000 Transfert de Charges	10 300		12 752		2 452	19.23
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	43 077		62 552		19 476	31.14
78940100 REPORT DE RESSOURCES SUVENTION	43 077		62 552		19 476	31.14
AUTRES PRODUITS	12 215		16 807		4 592	27.32
75800000 Produits divers gest.courante	490		156		334	214.38
75811000 Recettes li?es aux activit?s	11 725		16 651		4 926	29.59
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	987 570		901 276		86 295	9.57
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	168 046		218 331		50 285	23.03
60612000 EDF - GDF	6 621		11 050		4 429	40.08
60621000 Combustible - Carburant	3 172		2 171		1 001	46.09
60622000 Fournitures d' entretien	1 116		1 118		2	0.20
60623000 Achats de Petit Mat?riel Out	3 202		3 871		668	17.26
60624000 Fournitures de bureau	2 632		1 838		793	43.15
60681000 Fournitures pharmaceutiques	5		578		573	99.13
60682000 Fournit Atelier/MECANIQUE	424		310		114	36.71
60682010 Fournit.Atelier/MENUISERIE	3 349		3 588		240	6.68
60682020 Fournitues Atelier/METALLERIE	866		1 880		1 014	53.93
60682030 Fournit Atelier/Act BATIMENT	689				689	
60682050 Fournit. Atelier/EQUIPE MOBILE	40				40	
60682060 Fournit Atelier/ESPACES VERTS	6 499		5 386		1 112	20.65
60682070 Fournitures/ATELIER SPORT	90		27		63	229.20
60682082 Fournitures/ATELIER ELECTRICIT			327		327	100.00
60682084 Fournit. action di?t?tique			92		92	100.00
60682085 Fournit Atelier/CUISINE	17 206		11 106		6 101	54.93
60682086 Fournit Atelier/COIFFURE	209		97		112	115.44
60682090 Fournitures/CHANTIER JE TRAVAI	7 640		6 765		875	12.93
60683010 Fournitures de S?curit?	17		752		735	97.75
60684000 V?tements de travail	287		352		66	18.62
61320000 Locations immobili?res	25 178		25 000		178	0.71
61358000 Locations de mat?riel divers	1 896		1 690		207	12.23
61358100 Locations mat?riel de bureau	3 040		2 894		146	5.06
61520000 Entretien r?par constructions	3 115		10 670		7 554	70.80
61522000 Entret. mat?riel de transport	836		3 638		2 802	77.01
61551300 Entretien mat?riel de bureau	1 556		2 265		709	31.31
61558000 Entretien autres mat outillage	408		496		88	17.81
61568000 Maintenances	6 215		11 192		4 977	44.47
61610000 Assurances	6 378		6 993		615	8.80
61820000 Documentation g?n?rale	1 186		1 038		147	14.19
62260000 Honoraires	56 152		92 772		36 620	39.47
62300000 Publicit?	25		797		772	96.86
62340000 Cadeaux	430				430	
62380000 DIVERS DONS COURANT	40		60		20	33.33

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024	12	Exercice N-1 31/12/2023	12	Ecart N / N-1	
					Euros	%
62420000 Voyages et d?placements	1	628	841		787	93.59
62560000 Missions et r?ceptions	1	043	2 274		1 231	54.13
62610000 Frais d' Affranchissement		97	24		73	302.66
62620000 Frais de T?l?phone	4	549	3 863		687	17.77
62700000 Services bancaires		210	515		305	59.19
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	19	379	22 223		2 844	12.80
63110000 Taxe sur les salaires	15	246	18 115		2 869	15.84
63330000 FORMATION PROFESSIONNELLE	4	133	3 992		140	3.52
63580000 Autres omp?ts et taxes			116		116	100.00
SALAIRES ET TRAITEMENTS	453	820	428 322		25 498	5.95
64111000 Salaires et appointements	434	741	425 629		9 112	2.14
64120000 IJSS NETTES	2	475	697		1 777	254.84
64121000 Cong?s pay?s	7	347			7 347	
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	9	257	1 995		7 262	363.94
CHARGES SOCIALES	173	578	171 535		2 043	1.19
64511000 Charges sociales URSSAF	99	963	99 883		80	0.08
64513000 Charges sociales PREVOYANCE	5	845	5 831		14	0.24
64513010 CHARGES DE MUTUELLE	4	641	4 077		565	13.85
64513110 RETRAITE CADRES	28	467	29 833		1 366	4.58
64514000 Charges sociales ASSEDIC	18	586	17 960		626	3.48
64580000 Cong?s pay?s - Charges sociale	3	365			3 365	
64750000 M?decine du travail	2	400	2 304		96	4.17
64780000 Ch?ques restaurant	9	662	10 368		706	6.81
64785000 Frais sur ch?ques restaurant		408	408		0	0.02
64820000 INDEMN DIVERSES NON SOUMISES		240	870		630	72.41
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	17	168	21 878		4 710	21.53
68112000 DOTATIONS AMORT CORPORELLES	17	168	21 878		4 710	21.53
REPORTS EN FONDS DEDIES	31	000	15 000		16 000	106.67
68940000 DOTATION ENGAGTS A REALISER	31	000	15 000		16 000	106.67
AUTRES CHARGES	67	562	77 102		9 540	12.37
65800000 Charges de Gestion Courante		43	3		41	NS
65880001 Actions p?dagogiques	5	762	10 980		5 218	47.52
65880002 Projets Budgets Annexes	43	077	62 552		19 476	31.14
65880003 P?cules Jeunes	18	473	1 231		17 242	NS
65881000 D?pannages		207	2 336		2 129	91.14
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	930	553	954 390		23 838	2.50
RESULTAT D'EXPLOITATION	57	018	53 115		110 133	207.35
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	2	519	2 380		139	5.85
76800000 Autres produits financiers	2	519	2 380		139	5.85
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	2	519	2 380		139	5.85
RESULTAT FINANCIER	2	519	2 380		139	5.85

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	59 537	50 735	110 272	217.35
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL 77700010 QUOTE PART SUB INV. ESCALIER	1 129	1 129		
	1 129	1 129		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 129	1 129		
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL 67800000 Charges exceptionnelles divers	29 537		29 537	
	29 537		29 537	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	29 537		29 537	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	28 408	1 129	29 537	NS
TOTAL DES PRODUITS	991 218	904 784	86 434	9.55
TOTAL DES CHARGES	960 090	954 390	5 699	0.60
EXCEDENT OU DEFICIT	31 128	49 606	80 735	162.75

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 489 464.77 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 987 570.48 Euros et dégageant un excédent de 31 128.40 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024. L'Association a pour objet d'aider à la réinsertion sociale, à l'orientation et à la préformation professionnelle des adolescents en danger moral, par la création et la gestion de foyers d'accueil, de centres de préformation professionnelle et de clubs et équipes de prévention.

Ces garçons et ces filles pourront être accueillis à tout époque de l'année et pour une durée indéterminée, selon les critères définis par l'arrêté du 4 juillet 1972 et le code de l'action sociale et des familles.

Afin de réaliser cet objet, l'association pourra, notamment :

- Organiser toutes manifestations publiques, opérations de promotion, conférences, colloques ou publications ;
- S'assurer le concours de tout partenaire, financier, commercial, industriel ou autre, directement concerné par la mission, l'objet ou les activités de l'association ou susceptible de l'être ;
- Réaliser pour ses membres ou pour le compte de tiers, toutes études ou recherches, en rapport avec son objet ;
- Et plus généralement, entreprendre toute action susceptible d'y concourir ou d'en faciliter la réalisation.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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

Changement de méthode

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

À compter de l'exercice clos le 31 décembre 2024, l'association a décidé de comptabiliser la provision pour congés payés générant un changement de méthode.

Conformément à l'article 122-6 du règlement ANC 2014-03 sous réserve des dispositions spécifiques prévues au règlement ANC 2018-06, les impacts du changement sur les états financiers sont les suivants :

* Le montant de la provision pour congés payés, charges comprises, de 29 537 € au 1er janvier 2024, correspondant aux droits acquis au 31/12/2023, est comptabilisé en charges exceptionnelles.

* Le montant de la variation de la provision pour congés payés, charges comprises, de 10 712 €, correspondant aux droits acquis entre le 1er janvier 2024 et le 31 décembre 2024, est comptabilisé en charges de personnel.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 734		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	88 309		14 901
Installations générales agencements aménagements divers	153 805		30 751
Matériel de transport	84 950		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	12 978		
TOTAL	340 042		45 652
Autres participations	15		
Prêts, autres immobilisations financières			340
TOTAL	15		340
TOTAL GENERAL	343 791		45 992

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			3 734	3 734
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		8 336	94 874	94 874
Installations générales agencements aménagements divers		7 568	176 987	176 987
Matériel de transport			84 950	84 950
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			12 978	12 978
TOTAL		15 904	369 790	369 790
Autres participations			15	15
Prêts, autres immobilisations financières			340	340
TOTAL			355	355
TOTAL GENERAL		15 904	373 879	373 879

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	3 734			3 734
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	86 648	5 628	9 085	83 191
Installations générales agencements aménagements divers	129 460	12 930	15 136	127 255
Matériel de transport	56 807	10 092		66 899
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	11 962	628		12 590
TOTAL	284 877	29 279	24 221	289 935
TOTAL GENERAL	288 611	29 279	24 221	293 669

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	5 628				
Instal.générales agenc.aménag.divers	12 930				
Matériel de transport	10 092				
Matériel de bureau informatique mobilier	628				
TOTAL	29 279				
TOTAL GENERAL	29 279				

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	16 007				16 007
Réserves	151 170				151 170
Report à nouveau	35 132		49 606		14 474-
Excédent ou déficit de l'exercice	49 606-		80 735		31 128
Situation nette	152 703		31 128		183 832
Subventions d'investissement	3 603		7 685	8 814	2 474
TOTAL I	156 306		138 026	8 814	186 305

ANNEXE

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation	214 104	31 000	43 077			202 027	
SUBVENTION Je TRAVAILLE	9-	10 000				9 991	
SUBVENTION Equipe Mobile	194 391		22 077			172 314	
SUBVENTION Couture	14 524					14 524	
SUBVENTION JUVABIO	5 198					5 198	
SUBVENTION CPAM		13 000	13 000				
SUBVENTION LPM		8 000	8 000				
TOTAL	214 104	31 000	43 077			202 027	

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	340	340	
Personnel et comptes rattachés	11 730	11 730	
Débiteurs divers	2 594	2 594	
Charges constatées d'avance	6 477	6 477	
TOTAL	21 141	21 141	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	18 870	18 870		
Personnel et comptes rattachés	27 603	27 603		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	38 733	38 733		
Autres impôts taxes et assimilés	15 926	15 926		
TOTAL	101 131	101 131		

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des immobilisations corporelles

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

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	2 à 3 ans
Matériels & outillages (2154#)	Linéaire	3 à 10 ans
Installations générales (2181#)	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de bureau & informati	Linéaire	3 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Provision pour Congés Payés :

La provision pour congés payés et les charges sociales correspondantes sont évalués à 40 249 euros au 31/12/2024.

Le montant de l'indemnité de congés payés due au départ à la retraite est incorporé, le cas échéant, au calcul de la provision pour départ à la retraite détaillé dans le paragraphe adéquat.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités en Euros

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 669
Dettes fiscales et sociales	40 249
Total	48 917

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	6 477
Total	6 477

Subventions d'équipement

La Quote part des subventions d'investissement virée au résultat est de 1 129 € au cours de l'exercice.

Le solde des subventions d'investissement restant à être viré au résultat est de 2 474 € à fin 2024 pour un montant initial d'investissement de 11 288 €.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
Subvention Conseil Départemental	8 66 436
Subvention en Nature (Mise à disposition de locaux)	24 542
Subvention Je Travail	10 000
Subvention LPM	8 000
Subvention CPAM	13 000
Total	921 978

L'association perçoit également des Dons en Nature via du Bénévolat. Au cours de l'exercice, le Bénévolat représente 170 h soit un don en Nature estimé à 1 743 euros. Ces heures sont réparties comme suit :

- heures liées à la formation de membres du CA (temps de réunion de bureau / Conseils réguliers et échanges à la M.A. / rencontres partenariales / représentation) : 5 personnes,
- heures liées à la présence de bénévoles sur une aide administrative / secrétariat : 1 personne
- heures liées à l'intervention de bénévoles pour une formation F.L.E : 1 personne

Rémunération des dirigeants

Il convient de préciser que les dispositions de l'article 20 de la Loi N°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat et à l'engagement éducatif impose aux associations dont le budget annuel est supérieur à 150 000 euros et qui reçoivent un montant de subventions supérieur à 50 000 euros la publication dans leur compte financier des rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature.

Dans la situation de l'association, il a été décidé de ne pas publier les sommes versées aux cadres dirigeants bénévoles et salariés, aucun cadre n'ayant le pouvoir d'engagement de l'association et aucune rémunération ni avantage en nature n'ayant été accordés aux administrateurs.

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	2
Agents de maîtrise et techniciens	13
Total	15

Effectifs en ETP

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Valorisation des contributions volontaires

Les contributions volontaires de 24 542 € en fin d'exercice concernent la mise à disposition gratuite des locaux immobiliers.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

Les engagements retraites sont constatés sous forme de provision.
La méthode utilisée consiste à partir du nombre de mois X de salaires dûs au titre de l'indemnité de départ à la retraite (selon ancienneté) de constituer pendant les X années précédent le départ à la retraite une provision égale au maximum à un mois de salaire, de telle sorte qu'au 31/12 de l'année précédent le départ, la provision constituée couvre la totalité de l'indemnité due.
Pour chaque salarié, l'année initiale de la constitution de cette provision est donc fonction du nombre de mois de salaire dus (six au maximum pour une ancienneté supérieure à 20 ans) au titre du départ à la retraite.
Il est à noter qu'au 31/12/2024 aucun salarié ne rentre dans le champ d'application de la constitution de cette provision.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- QP SUB INVESTISSEMENT	1 129	77700000
Total	1 129	

Transferts de charges

Nature	Montant
Remboursements DRFIP	7 000
Remboursements Mutex	3 289
Remboursement Pluxee	11
Total	10 300

Tableau d'affectation des résultat de l'exercice précédent

	Résultat N-1		Dont résultat activités agréées	
ORIGINES :				
Report à nouveau avant affectation du résultat		14 474		
Résultat de l'exercice		31 128		
AFFECTATIONS :				
- Affectation aux réserves				
TOTAL		45 602		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024