



Commissaires aux comptes

ASSOCIATION REPERES

Association Loi 1901

35, rue Edouard Danaux
91220 BRETIGNY SUR ORGE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

AUDITEURS ASSOCIES FRANCILIENS – GROUPE AF

Société de commissariat aux comptes inscrite à la Compagnie Régionale de Versailles et du Centre
Sarl au capital de 240 000 € - Siège social : 45 Boulevard Georges Clémenceau, 92400 Courbevoie
RCS Nanterre B 422 774 349 - APE 6920 Z - TVA FR 44 422 774 349 - Tél. : 01 83 75 81 81
www.groupeaf.com

A l'Assemblée Générale de l'Association REPERES,

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 REPERES 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.

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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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 :

- Les travaux de raccordement et d'examen des subventions,
- Les techniques d'audit utilisés, qui nous ont permis de valider les produits d'exploitation.

Nous nous sommes assurés que les principes comptables tels que décrits dans les annexes comptables, ainsi que la présentation d'ensemble des comptes n'appellent pas de justification particulière.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le conseil d'administration 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 Bureau.

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.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 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.

Courbevoie, le 14 avril 2025

Auditeurs Associés Franciliens

Philippe RIMMER
Commissaire aux comptes



Bilan Actif

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024		Au 31/12/2023	
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	15 111	15 111		
Autres immobilisations corporelles	95 834	95 556	278	630
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	503		503	503
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 600		1 600	1 600
TOTAL I	113 049	110 667	2 381	2 734
Comptes de liaison				
II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	32 159		32 159	1 653
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	411 863		411 863	85 000
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	93 012		93 012	77 786
Charges constatées d'avance	170		170	114
TOTAL III	537 204		537 204	164 553
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
IV				
V				
VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	650 252	110 667	539 585	167 287

Bilan Passif

	31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	65 395	78 682
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 réserves		
Report à nouveau	-403	-403
Excédent ou déficit de l'exercice	4 159	-13 287
Situation nette	69 151	64 992
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	69 151	64 992
Comptes de liaison		
FONDS REPORTES ET DEDIES	II	
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	21 000	
TOTAL III	21 000	
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	3 845	2 858
TOTAL IV	3 845	2 858
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	7 820	13 828
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	42 645	37 296
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	90 124	48 312
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	305 000	
TOTAL V	445 589	99 436
Ecarts de conversion passif		
TOTAL VI		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	539 585	167 287

Compte de résultat

	31/12/2024	31/12/2023
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	11 214	28 407
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	356 000	289 363
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	33 000	60 000
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	1 406	1 110
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	6 413	5 258
TOTAL I	408 032	384 137
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	126 900	118 563
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	988	1 084
Salaires et traitements	178 774	194 340
Charges sociales	76 104	80 678
Dotations aux amortissements et dépréciations	352	2 722
Dotations aux provisions	987	
Reports en fonds dédiés	21 000	
Autres charges	5	11
TOTAL II	405 110	397 397
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	2 923	-13 259
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 236	45
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	1 236	45
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		73
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		73
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	1 236	-28
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	4 159	-13 287

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'



Compte de résultat (Suite)

	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participations des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	409 269	384 183
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	405 110	397 470
EXCEDENT OU DEFICIT	4 159	-13 287
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature	2 400	
Prestations en nature	8 863	9 734
Bénévolat		
TOTAL	11 263	9 734
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature	2 400	
Mise à disposition gratuite de biens	102	
Prestations en nature	8 761	9 734
Personnel bénévole		
TOTAL	11 263	9 734

Règles et méthodes comptables

Présentation de l'association

L'association a pour objet de gérer toutes actions et initiatives favorisant les démarches de socialisation et d'insertion de toute personne rencontrant des difficultés et particulièrement les jeunes de 16 à 25 ans.

Généralités et textes applicables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 539 585 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 4 159 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

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

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.

Faits caractéristiques

Signature d'une convention pluriannuelle (2024-2025) avec le Département de l'Essonne pour l'accès à l'emploi des jeunes et des bénéficiaires du RSA à hauteur de 305 000 € par an.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- Matériels et outillages : 5 à 10 ans
- Matériels de transport : 4 à 5 ans
- Matériels de bureau et informatique : 3 à 5 ans
- Matériels espaces verts : 5 ans

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés sous forme de provision.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 64 ans en tenant compte des éléments suivants :

- Taux d'actualisation : 3.36%
- Age de départ à la retraite : 64 ans
- Taux de charges sociales du secteur : 50%
- Table de mortalité : INSEE 2020-2022
- Taux de turnover : 1%
- Départ à l'initiative du salarié

La valeur actuelle probable des indemnités à verser au 31/12/2024 s'élève à 13 764 euros. La dette actuarielle s'élève à 3 845 € et constatée au passif du bilan de l'association REPERES.

Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 85 heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 103.07 €/heure correspond à un montant de 8 761 euros chargé.

Un don de vêtement a été reçu et distribué aux jeunes à hauteur de 2 400 € sur l'année 2024.

L'association a pu profiter d'une salle à titre gratuite évalué à 102 € en 2024.

Autres informations

Effectif :

L'effectif de l'association s'élève à 4.23 ETP au 31 décembre 2024.

Rémunération des dirigeants, salariés et bénévoles :

En application de l'article 20 de la loi n°2006-580, l'association doit indiquer dans l'annexe des comptes annuels le total des rémunérations et avantages versés aux trois plus hauts cadres dirigeants.

L'information qui serait fournie dans le cadre de cette obligation reviendrait à donner la rémunération d'une seule personne, ce qui serait contraire aux règles de confidentialité en matière de publicité des rémunérations et avantages.

Il est précisé qu'aucun administrateur de l'association n'est rémunéré pour ces fonctions.

Honoraires Commissaire aux comptes (selon décret 2008-1487 du 30/12/2008)

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 3 537 €.

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.



Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Terrains			
Constructions :	- Sur sol propre		
	- Sur sol d'autrui		
	- Générales, agencements et aménagements constructions		
Installations :	- Techniques, matériel et outillage	15 111	
	- Générales, agencements et aménagements divers		
Matériel :	- De transport	67 462	
	- De bureau et informatique, mobilier	26 973	
Emballages récupérables et divers		1 399	
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL		110 945	
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :	- Participations	503	
	- Titres immobilisés		
Prêts et autres immobilisations financières		1 600	
TOTAL		2 103	
TOTAL GENERAL		113 049	

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions :	- Sur sol propre			
	- Sur sol d'autrui			
	- Gales, agencts et aménagt. const.			
Installations :	- Techniques, matériel et outillage		15 111	
	- Gales, agencts et aménagt. divers			
	- De transport		67 462	
Matériel :	- De bureau et informatique, mobilier		26 973	
Emballages récupérables et divers			1 399	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL			110 945	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :	- Participations		503	
	- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			1 600	
TOTAL			2 103	
TOTAL GENERAL			113 049	

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'



Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice				Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immobilisations incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Installations générales, agencements et aménagements des constructions							
Installations techniques, matériel et outillage industriel				15 111			15 111
Installations générales, agencements et aménagements divers							
Matériel de transport				67 462			67 462
Matériel de bureau et informatique, mobilier				26 343	352		26 695
Emballages récupérables et divers				1 399			1 399
TOTAL				110 315	352		110 667
TOTAL GENERAL				110 315	352		110 667
CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires		Dotations			Reprises		Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GENERAL							
DOTATIONS NON VENTILEES		REPRISES NON VENTILEES			TOTAL GENERAL NON VENTILE		
CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices				Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des obligations							



Etat des créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	1 600		1 600
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	32 159	32 159	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	366 000	366 000	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	45 863	45 863	
Charges constatées d'avance	170	170	
TOTAL	445 791	444 191	1 600

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice
(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Le poste "débitteur divers" de 45 863 € correspond principalement à la contribution à recevoir de l'association AAPISE.
Le poste "Divers" de 366 000 € correspond au solde de la subvention départementale de l'Essonne pour l'année 2024-2025.



Etat des dettes

DETTE	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	7 820	7 820		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	20 439	20 439		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21 829	21 829		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	377	377		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	90 124	90 124		
Produits constatés d'avance	305 000	305 000		
TOTAL	445 589	445 589		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Le poste "Autres dettes" d'un montant de 90 124 € correspond à la refacturation des charges relatives aux locaux et au personnel par la Mission Locale des 3 Vallées.

Variation des fonds propres 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	78 682	-13 287			65 395
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	-403				-403
Excédent ou déficit de l'exercice	-13 287	13 287	4 159		4 159
Situation nette	64 992		4 159		69 151
Dotations consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	64 992		4 159		69 151

"Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels"



Variations des fonds dédiés

	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations			A la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont amort.	Transferts	Montant global	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
ARS		21 000				21 000	
TOTAL		21 000				21 000	
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							
TOTAL GENERAL		21 000				21 000	

Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
TOTAL				
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				

Etat des provisions et dépréciations

	Montant début exercice	Augmentation Dotations ex.	Diminutions : reprises ex.		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions pour investissements					
Provisions relatives aux stocks					
Provisions relatives aux éléments d'actif					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Provisions pour risques et charges					
- litiges					
- amendes et pénalités					
Provisions pour risques					
- pertes de change					
- risque d'emploi					
- autres					
Provisions pour charges sur legs ou donations					
Provisions pour pensions et obligations similaires	2 858	987			3 845
Provisions pour impôts					
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II	2 858	987			3 845
Provisions pour dépréciations					
- incorporelles					
- corporelles					
- Sur biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations					
- Titres mis en équivalence					
- Titres de participation					
- autres immobilisations financières					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients					
Sur comptes de confédérations, fédérations, unions, entités affiliées					
Sur créances reçues par legs ou donations					
Autres dépréciations					
Total III					
TOTAL GENERAL (I+II+III)	2 858	987			3 845
Dont dotations et reprises :		987			
- d'exploitation					
- financières					
- exceptionnelles					

Contributions volontaires en nature

	Répartition par nature de charge	31/12/2024	31/12/2023
		Débit	Débit
860 - Secours en nature (alimentaire, vestimentaires,...)			
DON VETEMENTS		2 400	
	TOTAL	2 400	
861 - Mise a disposition gratuite de biens (locaux, matériel,...)			
CONTRIBUTION ACTIVITES REPERES			9 734
PRET DE SALLE		102	
	TOTAL	102	9 734
862 - Prestation			
PRESTATIONS (ATELIERS POUR LES JEUNES)		8 761	
	TOTAL	8 761	
864 - Personnel bénévole			
	TOTAL		
	TOTAL GENERAL	11 263	9 734
	Répartition par nature de ressources	31/12/2024	31/12/2023
		Crédit	Crédit
870 - Dons en nature			
DON VETEMENTS		2 400	
	TOTAL	2 400	
871 - Prestation en nature			
CONTRIBUTION ACTIVITES REPERES			9 734
PRET DE SALLE		102	
PRESTATIONS (ATELIERS POUR LES JEUNES)		8 761	
	TOTAL	8 863	9 734
875 - Bénévolat			
	TOTAL		
	TOTAL GENERAL	11 263	9 734

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 019	13 105
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	32 009	27 097
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	30 000	
Instruments de trésorerie		
TOTAL	68 028	40 202

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Créances clients, usagers et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres		
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		
TOTAL		

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Produits :	- D'exploitation	305 000	
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		305 000	

Correspond à la part de 2025 de la convention de subvention avec le Conseil Départemental de l'Essonne

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Charges :	- D'exploitation	170	114
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		170	114