

MISSION LOCALE PAYS SANCERRE SOLOGNE

*27 AVENUE DE LA GARE
18700 AUBIGNY SUR NERE*

Rapport Général du Commissaire aux Comptes

sur l'exercice clos au 31 décembre 2024

Rapport Général du commissaire aux comptes sur l'exercice clos au 31 décembre 2024

Aux Adhérents de l'Association MISSION LOCALE PAYS SANCERRE SOLOGNE

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Association MISSION LOCALE PAYS SANCERRE SOLOGNE 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 part « 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.

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.

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 Adhérents.

Rapport Général du commissaire aux comptes sur l'exercice clos au 31 décembre 2024

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 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.

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 ;

Rapport Général du commissaire aux comptes sur l'exercice clos au 31 décembre 2024

- 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 à Bourges, le 3 mars 2025.

Dominique LUMET,
Commissaire Aux Comptes,

Pour le compte du
Cabinet Olivier Cortet,
Société de Commissaires Aux Comptes

Signé par Dominique Lumet
Le 04/03/25

ID: tx_J7Zy8XM7LzwG

 **esignexpert.com**

Bilan et compte de résultat

■ Bilan simplifié

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés	756,00	407,40	348,60	218,00
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles	33 092,14	23 761,54	9 330,60	7 781,73
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	2 179,50		2 179,50	2 116,50
Autres immobilisations financières	150,00		150,00	150,00
Total I	36 177,64	24 168,94	12 008,70	10 266,23
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes				3 538,51
Créances				
Autres créances	89 476,16		89 476,16	61 159,42
Divers				
Disponibilités	192 489,69		192 489,69	212 122,05
Charges constatées d'avance	3 140,00		3 140,00	1 931,00
Total II	285 105,85		285 105,85	278 750,98
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	321 283,49	24 168,94	297 114,55	289 017,21

■ Bilan simplifié

	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise	89 578,38	5 796,08
Première situation nette établie	5 796,08	5 796,08
Autres fonds propres sans droit de reprise	83 782,30	
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves	61 219,60	61 219,60
Réserves pour projet de l'entité	61 219,60	61 219,60
Report à nouveau		93 278,86
Excédent ou déficit de l'exercice	3 125,44	-9 496,56
Situation nette (sous-total)	153 923,42	150 797,98
Subventions d'investissement	6 704,42	4 630,92
Total I	160 627,84	155 428,90
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds dédiés	28 832,00	28 909,85
Total II	28 832,00	28 909,85
PROVISIONS		
Provisions pour charges	20 713,00	18 074,00
Total III	20 713,00	18 074,00
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 357,84	22 969,55
Dettes fiscales et sociales	52 583,87	59 931,43
Produits constatés d'avance	10 000,00	3 703,48
Total IV	86 941,71	86 604,46
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	297 114,55	289 017,21

■ Compte de résultat simplifié

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de biens et de services	599,65	
Ventes de prestations services	599,65	
Produits de tiers financeurs	514 597,54	526 964,66
Concours publics et subventions d'exploitation	514 597,54	526 964,66
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de charges	17 641,37	10 458,97
Utilisation des fonds dédiés	28 909,85	45 654,50
Autres produits	8,87	4,76
Total I	561 757,28	583 082,89
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes	179 694,52	173 373,90
Impôts, taxes et versements assimilés	7 203,60	12 247,77
Salaires et traitements	251 013,71	288 055,62
Charges sociales	90 429,11	85 293,11
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	3 684,33	1 661,18
Dotations aux provisions	2 639,00	
Reports en fonds dédiés	28 832,00	28 909,85
Autres charges	49,51	56,04
Total II	563 545,78	589 597,47
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-1 788,50	-6 514,58
PRODUITS FINANCIERS		
Autres intérêts et produits assimilés	2 987,44	2 047,91
Total III	2 987,44	2 047,91
CHARGES FINANCIERES		
Total IV		
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	2 987,44	2 047,91
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	1 198,94	-4 466,67
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		250,80
Reprises provisions, dép., et transferts de charge	1 926,50	184,12
Total V	1 926,50	434,92
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		5 049,98
Dot. amortissements, aux dépréciations et provisions		414,83
Total VI		5 464,81
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	1 926,50	-5 029,89
Total des produits (I + III + V)	566 671,22	585 565,72
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII))	563 545,78	595 062,28
EXCEDENT OU DEFICIT	3 125,44	-9 496,56
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature	1 035,40	
TOTAL	1 035,40	

■ Compte de résultat simplifié

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NAT		
Personnel bénévole	1 035,40	
TOTAL	1 035,40	

Immobilisations

■ Liste simplifiée des immob.

Code	Désignation	Date acq. M	T	Valeur achat	Cumul antérieur	Dot. exercice	Cumul	VNC
205000 Brevets, marques, logiciels, licenc								
0000000117	KASPERSKY ENDPOINT 15 ANTIVIRUS	20/04/23	L 100,00			218,00		
0000000132	15 ANTIVIRUS KASPERSKY 1 an	17/06/24	L 100,00	756,00		407,40	407,40	348,60
Total du compte 205000				756,00		625,40	407,40	348,60
218100 Instal. générales agencem. aménag.								
0000000091	ASIT INSTAL TELEPHONIE+ TELEPHONE	07/07/17	L 20,00	3 336,80	3 336,80		3 336,80	
0000000121	BORNE DE RECHARGE 7.2KW	24/03/23	L 25,00	1 255,20	241,45	313,80	555,25	699,95
0000000125	MOBIDREAM SYSTEME ANTICOVID	24/03/23	L 25,00	1 000,00	192,36	250,00	442,36	557,64
0000000118	BRANCH BORNE RECHARGE	21/04/23	L 14,29	1 128,12	111,92	161,16	273,08	855,04
Total du compte 218100				6 720,12	3 882,53	724,96	4 607,49	2 112,63
218200 Matériel de transport								
0000000129	2 vélos électriques DURET	17/01/24	L 25,00	2 512,60		600,23	600,23	1 912,37
Total du compte 218200				2 512,60		600,23	600,23	1 912,37
218300 Matériel de bureau et informatique								
0000000087	BUREAUTIQUE DIFF IMPRIM KYOCERA	20/04/17	L 20,00	2 040,00	2 040,00		2 040,00	
0000000112	SOSH - 3 conseil 3 Tel portables	18/06/21	L 33,33	552,00	466,64	85,36	552,00	
0000000113	LAFFONT SOSH 1 tel portable	30/10/21	L 33,33	199,00	143,90	55,10	199,00	
0000000114	Iphone recondit 64GO	24/11/21	L 33,33	220,99	154,89	66,10	220,99	
0000000119	DELL PORTABLE VOSTRO 15	16/05/23	L 33,33	774,00	161,25	258,00	419,25	354,75
0000000122	FOND VERT PANORAMIQUE	12/12/23	L 20,00	723,90	7,64	144,78	152,42	571,48
0000000123	IPAD 10.2 256GO	12/12/23	L 33,33	564,00	9,92	188,00	197,92	366,08
0000000124	STUDIO WEB TV PADCASTER	12/12/23	L 20,00	2 086,20	22,02	417,24	439,26	1 646,94
0000000126	LOT 2 PROJECTEURS	12/12/23	L 20,00	456,00	4,81	91,20	96,01	359,99
0000000127	FOND VERT+TRANSP	12/12/23	L 20,00	284,40	3,00	56,88	59,88	224,52
0000000128	CLE USB	12/12/23	L 50,00	59,28	1,56	29,64	31,20	28,08
0000000131	ASUS EXPERT BOOK-ELODIE +ECRAN 22	05/07/24	L 33,33	2 095,20		341,44	341,44	1 753,76
Total du compte 218300				10 054,97	3 015,63	1 733,74	4 749,37	5 305,60
218309 MATERIEL INFORMATIQUE GJ								
0000000099	TABLETTE SAMSUNG GALAXY TAB A	22/05/18	L 33,33	563,53	563,53		563,53	
Total du compte 218309				563,53	563,53		563,53	
218400 Mobilier								
0000000024	&BUREAU-FAUTEUIL	30/09/03	L 20,00	253,42	253,42		253,42	
0000000025	&BUREAU-CAISSON	28/10/03	L 20,00	201,15	201,15		201,15	
0000000026	&BUREAU SANCERRE	27/12/04	L 20,00	570,13	570,13		570,13	
0000000027	&ARMOIRE AUBIGNY	19/12/08	L 33,33	658,82	658,82		658,82	
0000000028	&5 cloisons Sance	07/10/09	L 20,00	1 216,33	1 216,33		1 216,33	
0000000029	&chaise,maxicub S	08/12/09	L 20,00	546,09	546,09		546,09	
0000000030	&MOBILIER	24/12/09	L 20,00	5 805,19	5 805,19		5 805,19	
0000000037	MAXICUBES ACCEUIL	28/01/10	L 20,00	722,73	722,73		722,73	
0000000038	CHAISES AUBIGNY	28/01/10	L 20,00	1 123,77	1 123,77		1 123,77	
0000000039	CHAUFFEUSE ACCEUIL AUBIGNY	28/01/10	L 10,00	998,00	998,00		998,00	
0000000040	MEUBLE RETOUR CAISSON 2 TIROIRS	02/02/10	L 20,00	1 145,29	1 145,29		1 145,29	

■ Liste simplifiée des immob.

Report 218400 Mobilier

Code	Désignation	Date acq. M T	Valeur Achat	Cumul antérieur	Dot. exercice	Cumul	VNC
Total du compte 218400			13 240,92	13 240,92		13 240,92	

261000 Titres de participation

0000000093	CA PS	05/09/17 N	15,00				15,00
0000000104	PS CA	01/01/19 N	1 984,50				1 984,50
0000000109	CRCA PS AUBIGNY SUR NE	13/05/20 N	9,00				9,00
0000000111	Parts Sociales	11/05/21 N	30,00				30,00
0000000115	23 Parts sociales CRCA	11/05/22 N	34,50				34,50
0000000120	29 PARTS SOCIALES	11/05/23 N	43,50				43,50
0000000130	42 parts sociales	14/05/24 N	63,00				63,00
Total du compte 261000			2 179,50				2 179,50

275000 Dépôts et cautionnements

0000000103	CAUTION CARBURANT	05/03/18 N	150,00				150,00
Total du compte 275000			150,00				150,00

Total de la liste simplifiée		36 177,64	20 702,61	3 684,33	24 168,94	12 008,70
	Répartition des dotations économiques			3 684,33	linéaire dégressif variable	

Annexe

■ Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : MISSION LOCALE SANCERRE SOLOGNE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 297 115 euros

et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 3 125 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.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 11/02/2025 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement ANC 2018-06 et du règlement CRC 99-01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et au plan comptable particulier des établissements d'enseignement privés sous contrat.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

■ Règles et méthodes comptables

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 5 à 10 ans

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

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

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

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.

Produits et charges exceptionnels

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

■ Règles et méthodes comptables

Engagement de retraite

La convention collective de l'association prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

L'indemnité de fin de carrière est comptabilisée.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,2 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 10-12)

■ Notes sur le bilan

Actif immobilisé**Tableau des immobilisations**

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	720	756	720	756
Immobilisations incorporelles	720	756	720	756
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	6 720			6 720
- Matériel de transport		2 513		2 513
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	21 764	2 095		23 859
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	28 484	4 608		33 092
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	2 117	63		2 180
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	150			150
Immobilisations financières	2 267	63		2 330
ACTIF IMMOBILISE	31 471	5 427	720	36 178

■ Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	756	4 608	63	5 427
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	756	4 608	63	5 427
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	720			720
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	720			720

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	502	625	720	407
Immobilisations incorporelles	502	625	720	407
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 883	725		4 607
- Matériel de transport		600		600
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	16 820	1 734		18 554
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	20 703	3 059		23 762
ACTIF IMMOBILISE	21 205	3 684	720	24 169

■ Notes sur le bilan

Actif circulant

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 92 766 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

Etat des créances

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	150		150
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	89 476	89 476	
Charges constatées d'avance	3 140	3 140	
Total	92 766	92 616	150
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Etat - produits à recevoir	690
Produits à recevoir	4 162
Total	4 852

■ Notes sur le bilan

Fonds propres**Tableau de variation des fonds propres**

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	5 796		83 782		89 578
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves	61 220	-9 497		-9 497	61 220
Report à Nouveau	93 279			93 279	
Excédent ou déficit de l'exercice	-9 497	9 497	3 125		3 125
Situation nette	150 798		86 908	83 782	153 923
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	4 631		2 074		6 704
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	155 429		88 981	83 782	160 628

Provisions**Tableau des provisions**

■ Notes sur le bilan

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	18 074	2 639			20 713
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	18 074	2 639			20 713
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		2 639			
Financières					
Exceptionnelles		28 832	28 910		

Dettes

■ Notes sur le bilan

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 86 942 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 358	24 358		
Dettes fiscales et sociales	52 584	52 584		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance	10 000	10 000		
Total	86 942	86 942		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	8 674
Dettes provis. pr congés à payer	24 018
Charges sociales s/congés à payer	9 781
TAXE SUR SALAIRES A PAYER	803
Total	43 276

■ Notes sur le bilan

Comptes de régularisation**Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	3 140		
Total	3 140		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	10 000		
Total	10 000		

■ Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 3 240 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Subventions d'exploitation

Concours publics et subventions

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Concours publics						
Subventions d'exploitation		292 217	199 736		22 645	514 598
Subventions d'équilibre						
Subventions d'investissement			1 927			1 927
						516 524

■ Autres informations

Engagements de retraite

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 20 713 euros

La convention collective prévoit des indemnités de fin de carrière.

Turn-Over : Faible : cadre, employé

Option de départ choisie : Départ volontaire lorsque les salariés pourront bénéficier de la retraite à taux plein

Taux d'actualisation : 3.2%

Taux de'actualisation financière : 1%

Fonds dédiés

Subventions affectées

	A l'ouverture de l' exercice	Reports	Utilisations Montant global	Utilisations Dont rembours.	Transferts	A la clôture de l'exercice Montant global	A la clôture de l'exercice Dont fonds dédiés (proj. sans dép.)
	A		B		C	A - B + C	
	28 910	28 910	28 910		28 832	28 832	
Total	28 910	28 910	28 910		28 832	28 832	

