

Jérôme NOGUER

Commissaire aux Comptes inscrit près la Cour d'Appel de Lyon

**ASSOCIATION MISSION LOCALE DES JEUNES DU PLATEAU NORD
ET DU VAL DE SAONE**

Siège social : 50 rue des Frères Lumières

69140 RILLIEUX LA PAPE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

Association Mission locale des jeunes du plateau nord et du val de Saône
Siège Social : 50 rue des Frères Lumières
69140 RILLIEUX LA PAPE

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2025

À l'assemblée générale de l'association Mission locale des jeunes du plateau nord et du val de Saône,

Opinion sans réserve

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 des jeunes du plateau nord et du val de Saône relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le conseil d'administration sur la base des éléments disponibles à cette date.

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.

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 2025 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 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.

Nous avons vérifié ,notamment, les variations significatives des postes de bilan et compte de résultat, le correct rattachement des charges et produits à l'exercice.

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

Nous avons notamment vérifié la correcte comptabilisation des subventions attribuées à l'association Mission locale des jeunes du plateau nord et du val de Saône, conformément au principe de séparation des exercices.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'Assemblée Générale

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 Président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées.

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 la société 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 la société 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.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 société.

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 la société 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 ;

Fait à Rillieux-la-Pape
Le 1er juin 2026



Jérôme Noguier
Commissaire aux Comptes

Bilan actif

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024
Frais d'établissement (I)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage industriels	225 512	147 495	78 017	70 282
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	153		153	
Prêts				
Autres immobilisations financières	5 250		5 250	5 250
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)	230 915	147 495	83 419	75 532
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes sur commandes				
CRÉANCES				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	119 630		119 630	92 291
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	274 154		274 154	164 045
Charges constatées d'avance	7 999		7 999	11 792
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
Instruments financiers à terme et jetons détenus	100 000		100 000	300 000
Disponibilités	752 676		752 676	766 448
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	1 254 459		1 254 459	1 334 577
Frais d'émission des emprunts (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	1 485 373	147 495	1 337 878	1 410 109

Bilan passif

Postes	31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droits de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves	6 784	6 784
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projets de l'entité		
Autres réserves	6 784	6 784
Report à nouveau	694 545	599 779
Excédent ou déficit de l'exercice	-23 177	94 766
SITUATION NETTE (SOUS-TOTAL)	678 153	701 330
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES (I)	678 153	701 330
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	199 172	178 563
TOTAL FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)	199 172	178 563
PROVISIONS		
Provisions pour risques	18 415	58 863
Provisions pour charges	145 655	135 514
TOTAL PROVISIONS (III)	164 070	194 377
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	63 945	80 381
Dettes issues de legs ou de donations		
Dettes fiscales et sociales	232 536	254 703
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3	755
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (IV)	296 484	335 839
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (V)		
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	1 337 878	1 410 109

Compte de résultat

Postes	2025	2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens		
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	95 632	83 162
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 504 422	1 732 956
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénat		
Legs, donations et assurance-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	58 863	54 761
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés	171 304	229 136
Autres produits	17 481	12
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 847 702	2 100 026
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	255 895	277 376
Aides financières		
Impôts, taxes, et versements assimilés	93 068	101 590
Salaires	899 444	953 030
Cotisations sociales	392 921	403 643
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	14 599	19 100
Dotations aux provisions	28 556	81 985
Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corp. cédées		
Reports en fonds dédiés	191 913	171 304
Autres charges	66	4 456
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 876 461	2 012 484
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-28 759	87 543
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	6 785	8 748
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des immobilisations financières cédées		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)	6 785	8 748
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		

Postes	2025	2024
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	6 785	8 748
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-21 974	96 291
Produits exceptionnels (V)		
Charges exceptionnelles (VI)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	1 203	1 525
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 854 487	2 108 775
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 877 664	2 014 009
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-23 177	94 766
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	19 993	60 493
Bénévolat		
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	19 993	60 493
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	19 993	60 493
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	19 993	60 493

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets & licences	5 697		5 697	
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	291 313	22 334	88 135	225 512
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés				
Autres titres immobilisés		153		153
Prêts				
Autres immobilisations financières	5 250			5 250
TOTAL	302 260	22 487	93 832	230 915

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent

(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Description de l'entité

Cette association a pour but :

- D'accueillir, informer, conseiller les jeunes de 16 à 25 ans pour les aider à construire un itinéraire d'insertion sociale et professionnelle et les accompagner dans la réalisation de leurs projets,
- Observer, analyser les besoins des jeunes dans le domaine de l'insertion sociale et professionnelle,
- Permettre une meilleure adéquation entre les besoins des entreprises et du marché et les souhaits des jeunes grâce à une étroite coordination avec les observatoires existants, les entreprises et les organismes de formation,
- Etudier et promouvoir des actions répondant aux besoins rencontrés :
 - o En formation professionnelle et pour l'accès à l'emploi.
 - o Dans la vie quotidienne (accès à la santé, aux loisirs, au logement, à la citoyenneté, favoriser la mobilité, ...)
- Développer et organiser au plan local un partenariat entre les structures et organismes existants en :
 - o Organisant et coordonnant des actions et des interventions et en veillant à une cohérence d'ensemble,
 - o Assurant leur suivi en concertation avec tous les acteurs de la vie sociale, éducative, politique et économique.

Les moyens mis en œuvre sont essentiellement humains.

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels sont établis conformément aux dispositions du règlement ANC n° 2022-06 relatif au plan comptable général sous réserve des dispositions particulières figurant dans le règlement ANC n° 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, hormis l'application du règlement ANC n° 2022-06 à la place du règlement ANC n° 2014-03.
- indépendance des exercices.

Liste des méthodes

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées. Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
Bâtiments, installations et agencements	
Bâtiments commerciaux	20 à 50 ans
Bureaux	25 ans
Agencements	10 ans
Mobilier	10 ans
Travaux	5 à 10 ans
Matériel et outillage	
Matériel	6,5 à 10 ans
Outillage	5 à 10 ans
Autres immobilisations corporelles	
Matériel de transport	5 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans
Immobilisations incorporelles	
Logiciels	1 à 3 ans
Brevets	
Autres	

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

Immobilisations financières et 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 la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

- Utilisation de la méthode d'évaluation par équivalence ;
- Information sur l'identification et le suivi, à chaque clôture, des titres de participation définis à l'article 39-1-5° du CGI pour lesquels la société a modifié l'option de comptabilisation des frais liés à l'acquisition.
- Utilisation de la dérogation pour l'évaluation des titres en cas de baisse anormale et momentanée.

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

Avances remboursables

Les avances reçues d'organismes publics ou privés pour le financement des activités de la Société dont le remboursement est conditionnel sont présentées au passif sous la rubrique « Autres fonds propres ». Les intérêts correspondants sont présentés au passif du bilan en Emprunts et dettes financières diverses.

Subventions

Inscription proratisée :

La société a bénéficié de subventions qui ont été imputées en résultat d'exploitations au prorata des frais engagés. De ce fait, des subventions à recevoir peuvent être enregistrées dans les comptes si le contrat d'attribution est signé, que des dépenses ont été engagées mais que les subventions n'ont pas encore été reçues. La quote-part des subventions qui financent des dépenses immobilisées est reprise en résultat d'exploitations au même rythme que l'amortissement desdites dépenses. La partie acquise mais non encore rapportée au résultat est comptabilisée en fonds propres, en subventions d'investissements.

Emprunts

Les frais d'émission d'emprunts sont le cas échéant comptabilisés en charges de l'exercice au cours duquel les emprunts ont été octroyés.

Fonds dédiés

La partie des ressources dédiées par des tiers financeurs à des projets définis qui, à la clôture de l'exercice, n'a pu être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard est comptabilisée au compte de passif « Fonds dédiés » avec pour contrepartie une charge comptabilisée dans le compte « Reports en fonds dédiés ». Les sommes inscrites au passif en « Fonds dédiés » sont rapportées en produit au compte de résultat au cours des exercices suivants, au fur et à mesure de la réalisation du projet défini.

Provisions pour risques et charges

Elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.

- Provision pour risques de reversement de subvention :

Elles couvrent le risque d'indus ou de reversement de subventions. Elles sont constituées du montant estimé de subventions à restituer. Ce dernier est lié à une forte probabilité de non-respect de conditions résolutives de conventions à la clôture de l'exercice.

- Provision pour indemnités de fin de carrière :

Pour l'exercice 2025, la Mission Locale a doté la provision indemnités de fin de carrière de 10 141 €.

La provision chargée s'élève à 145 655 € au 31/12/2025.

La provision a été évaluée avec un âge de départ à la retraite de 65 ans, un taux d'augmentation des salaires de 4,5 %, un taux de turn over de 2 % et un taux d'actualisation de 3,38 % au 31/12/2025.

Provision pour dépréciation d'actif

Elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

Changements de méthodes

Changement de réglementation comptable

Application du règlement ANC n° 2022-06, incidences sur les comptes : se référer au bilan de transition ci-après.

Amortissements et dépréciations

Amortissements	Durée d'utilisation	Mode d'amortissement	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement et de R&D						
Concessions, brevets & licences			5 697		5 697	
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage						
Autres immobilisations corporelles			221 031	14 599	88 135	147 495
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations financières						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL			226 728	14 599	93 832	147 495

Dépréciations	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de R&D				
Concessions, brevets & licences				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Stocks et en-cours				
Matières premières				
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances				
Charges constatées d'avance				
Capital souscrit - appelé non versé				
TOTAL				

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

Ventilation des dotations aux amortissements

Dotations de l'exercice	Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon mode linéaire	Sur éléments amortis selon un autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets & licences				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles		14 599		
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL		14 599		

État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immo. financières	5 250	5 250		
Clients douteux				
Autres créances clients	119 630	119 630		
Personnel et comptes rattachés	5 774	5 774		
Sécurité sociale et autres org. sociaux	817	817		
Impôts sur les bénéfices				
TVA				
Autres impôts				
Divers	258 983	258 983		
Groupes et associés				
Débiteurs divers	8 580	8 580		
Charges constatées d'avance	7 999	7 999		
TOTAL	407 033	407 033		
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

État des charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant	Commentaire
Charges constatées d'avance	7 999	
TOTAL	7 999	

Informations relatives au passif

Variation des fonds propres

Rubriques	Début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Réduction	Fin d'exercice
Situation nette					
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves	6 784				6 784
Report à nouveau	599 779	94 766			694 545
Excédent ou déficit de l'exercice	94 766	-94 766		23 177	-23 177
TOTAL	701 329			23 177	678 152
Autres					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL					
TOTAL GÉNÉRAL	701 329			23 177	678 152

Fonds dédiés

Rubriques	Début d'exercice	Reports	Utilisations montant global	Utilisations dont rembours.	Transferts (A)	Cloture Montant global (B)	Clôture projets sans dépense
Subventions d'exploitation							
ETAT - FD CEJ 2025		191 413				191 413	
ETAT - FD CEJ 2024	166 137		166 137				
ETAT - PERMIS DE BOUGER	4 667		4 667				
CD - FONDS D'AIDES AUX JEUNES	505	500	500			505	5
COMMUNES - PERMIS DE CONDUIRE	3 088					3 088	3 088
COMMUNES - PERMIS DE BOUGER	2 667					2 667	2 667
AUTRES FINANCEURS - 2ND VIE BIGO	1 500					1 500	1 500
TOTAL	178 564	191 913	171 304			199 173	7 260
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							
TOTAL GÉNÉRAL	178 564	191 913	171 304			199 173	7 260

Provisions

Nature de la provision	À l'ouverture de l'exercice	Dotations	Reprises utilisées	Reprises non-utilisées	À la clôture de l'exercice
Provisions pour risques	58 863	18 415	58 863		18 415
Provisions pour charges	135 514	10 141			145 655
TOTAL	194 377	28 556	58 863		164 070

Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux étab. de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	63 945	63 945		
Personnel et comptes rattachés	90 293	90 293		
Sécurité Sociale et autres org. sociaux	120 241	120 241		
Impôts sur les bénéfices	1 203	1 203		
TVA				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	20 799	20 799		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	3	3		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	296 484	296 484		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Informations relatives au compte de résultat

État des charges à payer et des produits à recevoir

Charges à payer	Montant	Commentaire
Fournisseurs - Factures non parvenues	31 497	
Personnel - Dettes provisionnées pour congés à payer	90 009	
Organismes sociaux - Charges sociales sur congés payés	49 505	
TOTAL	171 012	

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
Clients - Factures à établir	115 062	
Personnel - Produits à recevoir	5 774	
TOTAL	120 836	

Honoraires des commissaires aux comptes

Honoraires	Commissaire aux comptes 1	Commissaire aux comptes 2
Afférents à la certification des comptes	4 800	
Afférents aux services autres		
TOTAL	4 800	

Contributions volontaires en nature - prestations en nature

Evaluation des contributions volontaires en nature	Montant N	Montant N-1	Variation
VILLE DE RILLIEUX		40 675	- 40 675
VILLE DE CALUIRE	19 993	19 818	175
TOTAL	19 993	60 493	- 40 500

Les contributions volontaires en nature ne sont constituées que de prestations en nature par le biais de mises à disposition gratuite de biens.

La valorisation est effectuée à partir des données transmises par les financeurs.

Mise à disposition gratuite des biens

Evaluations des mises à disposition	Montant N	Montant N-1	Variation
Mise à disposition de locaux	19 993	60 493	-40 500
TOTAL	19 993	60 493	-40 500

Concours publics

	Montant N	Montant N-1	Variation
Collecte taxe d'apprentissage	8 448	4 600	3 848
TOTAL	8 448	4 600	3 848

Subventions

Subventions	Montant N	Montant N-1	Variation
ETAT - FONCTIONNEMENT	335 900	366 700	-30 800
ETAT - OBLIGATION DE FORMATION	28 930	35 300	-6 370
ETAT - CEJ	482 150	605 200	-123 050
FRANCE TRAVAIL - RPE	77 172	79 559	-2 387
CONSEIL REGIONAL - FONCTIONNT.	231 561	273 778	-42 217
COMMUNES - RILLEUX	129 000	129 000	
COMMUNES - CALUIRE	42 196	41 572	624
COMMUNES - NEUVILLE SUR SAONE	35 252	34 829	423
COMMUNES - FONTAINES SUR SAONE	8 449	8 201	248
COMMUNES - AUTRES COMMUNES	60 179	59 692	487
ETAT - PARRAINAGE	10 350	10 675	-325
ETAT - AVENIR PRO	3 283		3 283
ETAT - SOIF D'ENTREPRENDRE	8 000		8 000
CR - FORUM DES METIERS	1 500		1 500
METROPOLE - RSJ	16 000	32 000	-16 000
METROPOLE - MOOV ACTIV		9 000	-9 000
METROPOLE - GRPMENT CREATEURS		20 000	-20 000
METROPOLE - COMMUNICATION		5 000	-5 000
CD - FAJ	600	600	
RILLIEUX - SOIF D'ENTREPRENDRE	7 000	4 250	2 750
RILLIEUX - D'AIDER EN AIDANT	2 000		2 000
CALUIRE - TOUS SOLIDAIRES	4 000	4 000	
COMMUNE - PERMIS DE BOUGER		9 000	-9 000
AIDES AUX POSTES	12 451		12 451
TOTAL	1 495 973	1 728 356	-232 383

Prestations

Prestations	Montant N	Montant N-1	Variation
PRESTATIONS 20% REGION	57 635	68 294	-10 659
ARS - POSTE PSY		513	-513
GC - SOIF D'ENTREPRENDRE	33 429	14 355	19 074
REFACTURATION DIVERSES	4 568		4 568
TOTAL	95 632	83 162	12 470