



51 rue du CLOS

91130 RIS-ORANGIS

Siret : 893 268 672 00019

Code APE : 8899B

## Comptes annuels 2024

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

# L'ATELIER RISSOIS

## Bilan de l'association

Bilan association

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	16 477	10 828	5 649	8 944	- 3 295
Autres immobilisations corporelles	4 122	3 886	236	1 368	- 1 132
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
<b>Immobilisations financières</b>					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres					
<b>TOTAL (I)</b>	<b>20 599</b>	<b>14 714</b>	<b>5 884</b>	<b>10 311</b>	<b>- 4 427</b>
<b>Actif circulant</b>					
Stocks et en-cours	12 803		12 803	12 526	277
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances					
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	18 251	8 398	9 853	2 812	7 041
. Créances reçues par legs ou donations					
. Autres	32 196		32 196	74 746	- 42 550
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	56 226		56 226	23 464	32 762
Charges constatées d'avance	292		292	274	18
<b>TOTAL (II)</b>	<b>119 768</b>	<b>8 398</b>	<b>111 370</b>	<b>113 821</b>	<b>- 2 451</b>
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>140 366</b>	<b>23 112</b>	<b>117 254</b>	<b>124 132</b>	<b>- 6 878</b>

## Bilan association(suite)

### Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le <b>31/12/2024</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2023</b> (12 mois)	<b>Variation</b>
<b>Fonds propres</b>			
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>			
. Fonds propres statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>			
. Fonds statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
Ecart de réévaluation			
<i>Réserves</i>			
. Réserves statutaires ou contractuelles			
. Réserves pour projet de l'entité			
. Autres			
Report à nouveau	73 819	-443	74 262
Excédent ou déficit de l'exercice	-18 867	74 262	- 93 129
Situation nette (sous total)	54 951	73 819	- 18 868
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>54 951</b>	<b>73 819</b>	<b>- 18 868</b>
<b>Fonds reportés et dédiés</b>			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés			
<b>TOTAL (II)</b>			
<b>Provisions</b>			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
<b>TOTAL (III)</b>			
<b>Dettes</b>			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 148	26 746	2 402
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales	25 545	23 537	2 008
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	168		168
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	7 442	30	7 412
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>62 303</b>	<b>50 313</b>	<b>11 990</b>
Ecart de conversion passif (V)			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>117 254</b>	<b>124 132</b>	<b>- 6 878</b>

# L'ATELIER RISSOIS

## Compte de résultat de l'association ANC

## Compte de résultat association ANC

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
<b>Produits d'exploitation</b>				
Cotisations	240	145	95	65,52
Ventes de biens et services				
• Ventes de biens (dont ventes de dons en nature)	2 445	36 113	- 33 668	-93,23
• Ventes de prestations de services (dont parrainages)	24 330	306	24 024	N/S
Produits de tiers financeurs				
• Concours publics et subventions d'exploitation	311 164	360 498	- 49 334	-13,68
• Versements des fondateurs ou consommations/dotation consomptible				
• Ressources liées à la générosité du public				
• Dons manuels				
• Mécénats				
• Legs, donations et assurances-vie				
• Contributions financières				
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charge	28 641	39 838	- 11 197	-28,11
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	-299	9 582	- 9 881	-103,12
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>	<b>366 522</b>	<b>446 483</b>	<b>- 79 961</b>	<b>-17,91</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises	155	204	- 49	-24,02
Variations stocks				
Autres achats et charges externes	80 406	90 759	- 10 353	-11,41
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	4 874	6 224	- 1 350	-21,69
Salaires et traitements	264 035	251 714	12 321	4,89
Charges sociales	34 915	28 239	6 676	23,64
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	4 634	12 860	- 8 226	-63,97
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	2	5	- 3	-60,00
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>	<b>389 021</b>	<b>390 004</b>	<b>- 983</b>	<b>-0,25</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I – II)</b>	<b>-22 499</b>	<b>56 479</b>	<b>- 78 978</b>	<b>-139,84</b>
<b>Produits financiers</b>				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
<b>Total des produits financiers (III)</b>				
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
<b>Total des charges financières (IV)</b>				
<b>RESULTAT FINANCIER (III – IV)</b>				
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III – IV)</b>	<b>-22 499</b>	<b>56 479</b>	<b>- 78 978</b>	<b>-139,84</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion	3 632	23 031	- 19 399	-84,23
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges		6 264	- 6 264	-100
<b>Total des produits exceptionnels (V)</b>	<b>3 632</b>	<b>29 295</b>	<b>- 25 663</b>	<b>-87,60</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion		11 170	- 11 170	-100
Sur opérations en capital		342	- 342	-100
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
<b>Total des charges exceptionnelles (VI)</b>		<b>11 512</b>	<b>- 11 512</b>	<b>-100</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>3 632</b>	<b>17 783</b>	<b>- 14 151</b>	<b>-79,58</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les sociétés (VIII)				
Total des produits (I + III + IV)	370 154	475 778	- 105 624	-22,20
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	389 021	401 516	- 12 495	-3,11
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-18 867</b>	<b>74 262</b>	<b>- 93 129</b>	<b>-125,41</b>
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>				
Produits				
. Dons en nature				
. Prestations en nature				
. Bénévolats				
<b>Total</b>				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Prestations				
. Personnel bénévole				
<b>Total</b>				

# L'ATELIER RISSOIS

## Bilan détaillé de l'association



## Bilan association ANC détaillé

### Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>					
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Installations tech., matériel et outillage ind	16 477	10 828	5 649	8 944	- 3 295
215400 Matériel industriel	16 477		16 477	16 477	
281540 AMORTISSEMENTS MATERIEL INDUSTRIEL		10 828	-10 828	-7 533	- 3 295
Autres immobilisations corporelles	4 122	3 886	236	1 368	- 1 132
218100 Install. gene. agenc. amenag. div.	969		969	969	
218300 Matériel de bureau et informatique	3 154		3 154	3 154	
281810 AMORT IGAAD		733	-733	-410	- 323
281830 AMORT MAT DE BUREAU ET INFO		3 153	-3 153	-2 345	- 808
<b>Immobilisations financières</b>					
TOTAL (I)	20 599	14 714	5 884	10 311	- 4 427
<b>ACTIF CIRCULANT</b>					
Stocks et en-cours	12 803		12 803	12 526	277
311000 Matière (ou groupe) a	3 544		3 544	2 968	576
355100 Produit fini (ou groupe) a	9 259		9 259	9 557	- 298
. Créances clients, usagers et comptes ratt	18 251	8 398	9 853	2 812	7 041
411000 Clients divers	8 653		8 653	2 812	5 841
416000 Clients douteux ou litigieux	8 398		8 398	8 191	207
418100 Clients factures a etablir	1 200		1 200		1 200
491000 Provisions pour dépr. comptes		8 398	-8 398	-8 191	- 207
. Autres	32 196		32 196	74 746	- 42 550
441710 AIDE DEPARTEMENTALE	10 672		10 672	10 672	
441720 FSE				59 798	- 59 798
467000 Autres comptes debit. ou credit.				4 276	- 4 276
467100 UNIFORMATION	21 392		21 392		21 392
467200 BONUS REPARATION	132		132		132
Disponibilités	56 226		56 226	23 464	32 762
511200 Cheques a encaisser	35		35		35
512000 Banque	55 982		55 982	8 113	47 869
512100 Comptes en monnaie nationale				15 258	- 15 258
530000 Caisse	209		209	92	117
Charges constatées d'avance	292		292	274	18
486000 Charges constatées d'avance	292		292	274	18
TOTAL (II)	119 768	8 398	111 370	113 821	- 2 451
TOTAL ACTIF	140 366	23 112	117 254	124 132	- 6 878

**Bilan association ANC détaillé(suite)**

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le <b>31/12/2024</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2023</b> (12 mois)	<b>Variation</b>
<b>FONDS PROPRES</b>			
Report à nouveau	<b>73 819</b>	<b>-443</b>	<b>74 262</b>
110000 Report a nouveau (solde créditeur)	73 819		73 819
119000 Report a nouveau (solde débiteur)		-443	443
Excédent ou déficit de l'exercice	<b>-18 867</b>	<b>74 262</b>	<b>- 93 129</b>
Situation nette (sous total)	<b>54 951</b>	<b>73 819</b>	<b>- 18 868</b>
<b>TOTAL (I)</b>	<b>54 951</b>	<b>73 819</b>	<b>- 18 868</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>			
<b>TOTAL (II)</b>			
<b>PROVISIONS</b>			
<b>TOTAL (III)</b>			
<b>DETTES</b>			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	<b>29 148</b>	<b>26 746</b>	<b>2 402</b>
401000 Fournisseurs divers	9 408	19 365	- 9 957
408100 Fournisseurs	19 740	7 381	12 359
Dettes fiscales et sociales	<b>25 545</b>	<b>23 537</b>	<b>2 008</b>
428200 Dettes provision pour congés payés	4 926	6 150	- 1 224
431000 Sécurité sociale	6 230	5 695	535
437001 Harmonie Mutuelle	260		260
437002 Prévoyance Mutex	635		635
437020 PREVOYANCE & MUTUELLE		1 166	- 1 166
437300 MALAKOFF HUMANIS	1 220	1 112	108
437500 Médecine du travail ASTE	292		292
438200 Charges sociales sur congés payés	1 140	536	604
441700 Subventions d'exploitation	8 885	3 033	5 852
442100 Prélèvement à la source	115		115
448620 CHARGES FISCALES S/ CONGES A PAYER		514	- 514
448630 FORMATION PROF. CONTINUE	1 842	5 330	- 3 488
Autres dettes	<b>168</b>		<b>168</b>
467003 M. Delannoy	168		168
Produits constatés d'avance	<b>7 442</b>	<b>30</b>	<b>7 412</b>
487000 Produits constatés d'avance	7 442	30	7 412
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>62 303</b>	<b>50 313</b>	<b>11 990</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>117 254</b>	<b>124 132</b>	<b>- 6 878</b>
<b>Engagements reçus</b>			
<b>Engagements donnés</b>			

# L'ATELIER RISSOIS

## Compte de résultat détaillé de l'association

## Compte de résultat association ANC détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le <b>31/12/2024</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2023</b> (12 mois)	Variation	%
<b>Produits d'exploitation</b>				
Cotisations	<b>240</b>	<b>145</b>	<b>95</b>	<b>65,52</b>
756000 Cotisations	240	145	95	65,52
Ventes de biens	<b>2 445</b>	<b>36 113</b>	<b>- 33 668</b>	<b>-93,23</b>
701000 Ventes de produits finis	2 445	36 086	- 33 641	-93,22
707000 Ventes de marchandises		27	- 27	-100
Ventes de prestations de services	<b>24 330</b>	<b>306</b>	<b>24 024</b>	<b>N/S</b>
706000 Prestations de services	21 857	306	21 551	N/S
706100 Retouches	2 473		2 473	N/S
Concours publics et subventions d'exploitation	<b>311 164</b>	<b>360 498</b>	<b>- 49 334</b>	<b>-13,68</b>
730100 CONCOURS PUBLICS	202 804	192 340	10 464	5,44
730101 SUBVENTION DEPARTEMENTALE	53 360	53 360		0,00
730102 SUBVENTION MUNICIPALE	55 000	55 000		0,00
740400 FSE		59 798	- 59 798	-100
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et transfe	<b>28 641</b>	<b>39 838</b>	<b>- 11 197</b>	<b>-28,11</b>
791000 Transferts de charges d'expl.	28 641	39 838	- 11 197	-28,11
Autres produits	<b>-299</b>	<b>9 582</b>	<b>- 9 881</b>	<b>-103,12</b>
713500 Variation stocks de produits	-299		- 299	N/S
713550 Produits finis		9 557	- 9 557	-100
758000 Produits divers gestion courante		25	- 25	-100
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>	<b>366 522</b>	<b>446 483</b>	<b>- 79 961</b>	<b>-17,91</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises	<b>155</b>	<b>204</b>	<b>- 49</b>	<b>-24,02</b>
607000 Achats de marchandises	155	204	- 49	-24,02
Autres achats et charges externes	<b>80 406</b>	<b>90 759</b>	<b>- 10 353</b>	<b>-11,41</b>
601000 Achats stocks mat. prem. (fourn.)	5 377	5 240	137	2,61
601100 Matière (ou groupe) a	2 836	2 150	686	31,91
603100 Variat. stocks mat. prem. et fourn	-575	-2 968	2 393	80,63
604000 Achats études et prestat. services	899		899	N/S
605000 Achats matériel equipem. travaux	1 648		1 648	N/S
606100 Fournitures non stock. eau, énergie	4 706		4 706	N/S
606120 ELECTRICITE - GAZ		6 267	- 6 267	-100
606300 Fournit. entretien & petit equip.	501	1 233	- 732	-59,37
606400 Fournitures administratives	545	455	90	19,78
613000 Locations	12 000		12 000	N/S
613200 Locations immobilières		12 000	- 12 000	-100
613500 Locations mobilières	1 624	1 584	40	2,53
613510 ABONNEMENT DE TELESURVEILLANCE	1 360	749	611	81,58
613520 HEBERGEMENT SITE INTERNET		104	- 104	-100
614000 Charges locatives et de copropriété	3 699	3 949	- 250	-6,33
615000 Entretien et réparations	449		449	N/S
615100 ENTRETIENS ET REPARATIONS		785	- 785	-100
615600 Maintenance	535		535	N/S
616000 Primes d'assurance		1 419	- 1 419	-100
616100 Multirisques	1 573		1 573	N/S
622000 Remunerat. d'interm. et honoraires	10 614		10 614	N/S
622600 Honoraires		16 996	- 16 996	-100
622700 Frais d'actes et de contentieux		1	- 1	-100
622800 Divers	29 176	36 991	- 7 815	-21,13
622810 REM. INTERM. DIVERS		540	- 540	-100
623100 Annonces et insertions		160	- 160	-100
623400 Cadeaux a la clientele	43		43	N/S
625100 Voyages et déplacements	728	274	454	165,69
625700 Receptions	457	788	- 331	-42,01
626000 Frais postaux et de télécomm.	922		922	N/S
626100 FRAIS POSTAUX	105	31	74	238,71
626500 ORANGE		866	- 866	-100

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
627000 Services bancaires et assim.	673	1 134	- 461	-40,65
627010 Frais s/CB	66		66	N/S
627200 Commissions & frais sur emprunts		11	- 11	-100
628000 Divers	445		445	N/S
Impôts, taxes et versements assimilés	<b>4 874</b>	<b>6 224</b>	<b>- 1 350</b>	<b>-21,69</b>
631800 Autres		206	- 206	-100
633300 Part. employ. a form. prof. cont.	4 874	6 018	- 1 144	-19,01
Salaires et traitements	<b>264 035</b>	<b>251 714</b>	<b>12 321</b>	<b>4,89</b>
641100 Salaires appointements	260 883	239 438	21 445	8,96
641200 Conges payes	276	4 392	- 4 116	-93,72
641300 Primes et gratifications	953	1 879	- 926	-49,28
641400 Indemnités et avantages divers	1 922		1 922	N/S
641410 FRAIS DE TRANSPORT EXO		2 034	- 2 034	-100
641430 INDEMN. RUPTURE CONVENTIONNELLE EXO		2 229	- 2 229	-100
641820 VARIATION PROV CP		1 742	- 1 742	-100
Charges sociales	<b>34 915</b>	<b>28 239</b>	<b>6 676</b>	<b>23,64</b>
645100 Cotisations urssaf	14 216	11 584	2 632	22,72
645200 Cotisations aux mutuelles	2 891	549	2 342	426,59
645300 Cotisations aux caisses retr.	3 780	3 046	734	24,10
645400 Cotisations aux assedics	11 254	10 320	934	9,05
645800 Cotisations aux autres org. soc.	263		263	N/S
645820 CHARGES SOC S/ CONGES A PAYER		-477	477	-100
647500 Medecine du travail, pharmacie	2 250	2 957	- 707	-23,91
648000 Autres charges de personnel	260	260		0,00
Dotation aux amortissements et aux dépréciations	<b>4 634</b>	<b>12 860</b>	<b>- 8 226</b>	<b>-63,97</b>
681120 Immobilisations corporelles	4 427	4 669	- 242	-5,18
681740 Créances	207	8 191	- 7 984	-97,47
Autres charges	<b>2</b>	<b>5</b>	<b>- 3</b>	<b>-60,00</b>
658000 Charges diverses gestion courante	2	5	- 3	-60,00
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>	<b>389 021</b>	<b>390 004</b>	<b>- 983</b>	<b>-0,25</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-22 499</b>	<b>56 479</b>	<b>- 78 978</b>	<b>-139,84</b>
<b>Produits financiers</b>				
<b>Charges financières</b>				
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>	<b>-22 499</b>	<b>56 479</b>	<b>- 78 978</b>	<b>-139,84</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion	<b>3 632</b>	<b>23 031</b>	<b>- 19 399</b>	<b>-84,23</b>
772000 Produits sur exercices antérieurs	3 632	23 031	- 19 399	-84,23
Reprises sur provisions et transferts de charges		<b>6 264</b>	<b>- 6 264</b>	<b>-100</b>
797000 Transferts de charges except.		6 264	- 6 264	-100
<b>Total des produits exceptionnels (V)</b>	<b>3 632</b>	<b>29 295</b>	<b>- 25 663</b>	<b>-87,60</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion		<b>11 170</b>	<b>- 11 170</b>	<b>-100</b>
671000 Charg. except. sur operat. gestion		35	- 35	-100
672000 Charges sur exercices antérieurs		11 135	- 11 135	-100
Sur opérations en capital		<b>342</b>	<b>- 342</b>	<b>-100</b>
678000 Autres charges exceptionnelles		342	- 342	-100
<b>Total des charges exceptionnelles (VI)</b>		<b>11 512</b>	<b>- 11 512</b>	<b>-100</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>3 632</b>	<b>17 783</b>	<b>- 14 151</b>	<b>-79,58</b>
Total des produits (I + III + V)	<b>370 154</b>	<b>475 778</b>	<b>- 105 624</b>	<b>-22,20</b>
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	<b>389 021</b>	<b>401 516</b>	<b>- 12 495</b>	<b>-3,11</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-18 867</b>	<b>74 262</b>	<b>- 93 129</b>	<b>-125,41</b>
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>				

# L'ATELIER RISSOIS

## Annexe

## Annexe

### PREAMBULE

#### **- Description de l'objet social de l'entité**

L'association l'Atelier Rissois est un chantier d'insertion qui vise à permettre l'insertion à des personnes sans emploi rencontrant des difficultés sociales et professionnelles particulières.

Les missions de l'association visent à offrir des contrats de travail en vue de faciliter l'insertion professionnelle des personnes en difficulté via des ateliers et chantiers d'insertion dans la manufacture, plus précisément dans le cadre de travaux de couture.

L'association met en œuvre des modalités spécifiques d'accueil et d'accompagnement afin de développer toutes activités liées à l'insertion des personnes en difficultés sociales ou professionnelles ou au développement économique des territoires.

L'association propose des contrats de travail d'une durée maximale de 24 mois, dans le cadre des travaux de couture.

L'association dispense des formations diplômantes dans le domaine de la couture. et offre également des formations linguistiques aux salariés.

- L'exercice social clos le 31/12/2024 a une durée de 12 mois.
- L'exercice précédent clos le 31/12/2023 avait une durée de 12 mois.
- Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 108 369,26€.
- Le résultat net comptable est un déficit de 18 867,29€.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 28/05/2025 par les dirigeants.

## EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les faits significatifs de l'exercice sont les suivants :

L'association est en attente de la subvention FSE pour les exercices 2023 et 2024 qui n'at pas été notifiée à ce jour.

Les comptes annuels ne comprennent aucune subvention FSE au titre de ces deux exercices.

## PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

### **Méthode générale :**

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.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

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

## PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

### **Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :**

Les immobilisations corporelles 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 règlements obtenus.

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

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.



### **Amortissement et dépréciation de l'actif :**

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation. Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

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

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation

Type	Durée
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 5 ans

### **Stocks :**

Le coût des stocks comprend tous les coûts d'acquisition, de transformation et autres coûts encourus pour amener les stocks à l'endroit et dans l'état où ils se trouvent.

La valeur brute des éléments fongibles du stock est déterminée selon la méthode du dernier prix d'achat en raison d'une rotation rapide (ou FIFO ou coût unitaire moyen pondéré). Les frais d'approche sont retenus dans la valorisation des stocks. La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Les produits fabriqués sont valorisés au coût standard de production comprenant les consommations, les charges indirectes et directes de production, les amortissements de biens concourant à la production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur est supérieure à l'autre terme énoncé.

### **Créances :**

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

### **Disponibilités :**

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale et validées par voie de rapprochement bancaire.

## Annexe (suite)

### NOTES SUR LE BILAN ACTIF

**Immobilisations**

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	20 599			20 599
Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>20 599</b>			<b>20 599</b>

**Amortissements**

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL I</b>				
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages industriels	7 533	3 295		10 828
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers	409	323		733
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique	2 345	809		3 153
Emballage récupérables et divers				
<b>TOTAL II</b>	<b>10 287</b>	<b>4 427</b>		<b>14 714</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II)</b>	<b>10 287</b>	<b>4 427</b>		<b>14 714</b>

**Etats des stocks**

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Marchandises				
Matières premières	2 968	575		3 544
Produits intermédiaires				
Produits finis	9 557		299	9 259
Autres approvisionnements				
Production en cours				
Travaux en cours				
Autres produits en cours				
<b>TOTAL</b>	<b>12 526</b>	<b>575</b>	<b>299</b>	<b>12 803</b>

**Etat des créances et charges constatées d'avance**

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances usagers	18 251	18 251	
Autres créances	32 196	32 196	
<b>Charges constatées d'avance</b>	292	292	
<b>TOTAL</b>	<b>50 739</b>	<b>50 739</b>	

**Etat des produits à recevoir**

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	1 200
Subventions/financements	
Autres produits à recevoir	
<b>TOTAL</b>	<b>1 200</b>

**Etat des provisions pour dépréciation des éléments de l'actif**

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Stocks et en-cours				
Comptes de tiers	8 191	207		8 398
Comptes financiers				
<b>TOTAL</b>	<b>8 191</b>	<b>207</b>		<b>8 398</b>

**Annexe (suite)****NOTES SUR LE BILAN PASSIF****Fonds propres**

<b>Variation des fonds propres</b>	<b>A l'ouverture</b>	<b>Affectation du résultat</b>	<b>Augmentation</b>	<b>Diminution ou Consommation</b>	<b>A la clôture</b>
Fonds propres sans droit de reprise					
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves					
Dont générosité du public					
Report à nouveau	-443	74 262			73 819
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	74 262				-18 867
Dont générosité du public					
<b>Situation nette</b>	<b>73 819</b>	<b>74 262</b>			<b>54 951</b>
<b>Situation nette dont générosité du public</b>					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
<b>TOTAL</b>	<b>73 819</b>	<b>74 262</b>			<b>54 951</b>
<b>TOTAL dont générosité du public</b>					

**Etat des dettes et produits constatés d'avance**

<b>Etat des dettes</b>	<b>Montant total</b>	<b>De 0 à 1 an</b>	<b>De 1 à 5 ans</b>	<b>Plus de 5ans</b>
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	29 148	29 148		
Dettes fiscales et sociales	25 545	25 545		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	168	168		
Produits constatés d'avance	7 442	7 442		
<b>TOTAL</b>	<b>62 303</b>	<b>62 303</b>		

**Charges à payer par poste de bilan**

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	19 740
Dettes fiscales et sociales	7 908
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>27 649</b>

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

**Concours publics et subventions**

L'association a perçu et a comptabilisé :

- 202 804.35 euros de concours publics pour financer la formation des personnels aidés
- 53 360 euros du département de l'Essonne
- 55 000 euros de la mairie de Ris Orangis

AUTRES INFORMATIONS

**Honoraires du commissaire aux comptes**

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 4 284 €.