

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

**ECOLE DE LA DEUXIEME CHANCE**47 RUE D'AUBERVILLIERS  
75018 PARIS

NAF : 8559A

SIRET : 493005185 00050

## Sommaire

|                                     |   |
|-------------------------------------|---|
| Sommaire                            | 1 |
| (NP 2300) - Compte rendu de travaux | 2 |

### ETATS FINANCIERS

|                            |   |
|----------------------------|---|
| Bilan Actif                | 3 |
| Bilan Passif               | 4 |
| Compte de résultat         | 5 |
| Compte de résultat (Suite) | 6 |

### ANNEXE

|  |    |
|--|----|
| Règles et méthodes comptables          | 7  |
| Etat des immobilisations               | 11 |
| Etat des amortissements                | 12 |
| Etat des provisions et dépréciations   | 13 |
| Etat des créances et dettes            | 14 |
| Charges à payer et produits à recevoir | 15 |
| Produits et charges constatés d'avance | 16 |
| Variation des fonds dédiés et reportés | 17 |
| Variation des fonds propres art.431-5  | 18 |

### DÉTAIL DES COMPTES

|                             |    |
|-----------------------------|----|
| Bilan Actif détaillé        | 19 |
| Bilan Passif détaillé       | 21 |
| Compte de résultat détaillé | 23 |

## COMPTE RENDU

### Mission de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes de l'association **ECOLE DE LA DEUXIEME CHANCE** relatifs à la période du **01/01/2024** au **31/12/2024**, qui se caractérisent par les données suivantes :

- . Total du bilan : 3 111 155 €
- . Total du compte de résultat (charges) : 4 127 415 €
- . Résultat net comptable : -443 904 €

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à Fontenay sous bois  
Le 19/03/2024

Cécile LE BAGOUSSE  
Expert comptable Diplômée

# COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

ETATS FINANCIERS

## Bilan Actif

| Bilan Actif  | Du 01/01/2024 au 31/12/2024 |                |                  | Au 31/12/2023    |
|--|-----------------------------|----------------|------------------|------------------|
|  | Brut                        | Amort. Prov.   | Net              | Net              |
| <b>Actif immobilisé</b>                                      |                             |                |                  |                  |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                         |                             |                |                  |                  |
| Frais d'établissement  |                             |                |                  |                  |
| Frais de recherche et de développement                       |                             |                |                  |                  |
| Donations temporaires d'usufruit                             |                             |                |                  |                  |
| Concessions, brevets et droits similaires                    | 57 329                      | 55 685         | 1 644            |                  |
| Autres immobilisations incorporelles                         |                             |                |                  |                  |
| Immobilisations incorporelles en cours                       |                             |                |                  |                  |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles        |                             |                |                  |                  |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                           |                             |                |                  |                  |
| Terrains   |                             |                |                  |                  |
| Constructions  |                             |                |                  |                  |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | 6 279                       | 6 279          |                  |                  |
| Autres immobilisations corporelles                           | 921 196                     | 668 239        | 252 958          | 130 867          |
| Immobilisations corporelles en cours                         |                             |                |                  | 46 909           |
| Avances et acomptes sur immobilisations corporelles          |                             |                |                  |                  |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés      |                             |                |                  |                  |
| <b>Immobilisations financières</b>                           |                             |                |                  |                  |
| Participations et créances rattachées                        |                             |                |                  |                  |
| Autres titres immobilisés                                    |                             |                |                  |                  |
| Prêts  | 1 219                       | 1 219          |                  |                  |
| Autres immobilisations financières                           | 51 833                      |                | 51 833           | 51 833           |
| <b>TOTAL I</b>   | <b>1 037 855</b>            | <b>731 421</b> | <b>306 434</b>   | <b>229 609</b>   |
| Comptes de liaison II  |                             |                |                  |                  |
| <b>Actif circulant</b>                                       |                             |                |                  |                  |
| Stocks et encours  |                             |                |                  |                  |
| <b>Créances</b>  |                             |                |                  |                  |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés               | 1 269                       |                | 1 269            | 5 883            |
| Créances reçues par legs ou donations                        |                             |                |                  |                  |
| Autres   | 487 837                     |                | 487 837          | 403 341          |
| Valeurs mobilières de placement                              | 164 212                     |                | 164 212          | 161 360          |
| Instruments de trésorerie                                    |                             |                |                  |                  |
| Disponibilités   | 2 095 935                   |                | 2 095 935        | 2 806 404        |
| Charges constatées d'avance                                  | 55 468                      |                | 55 468           | 64 153           |
| <b>TOTAL III</b>   | <b>2 804 721</b>            |                | <b>2 804 721</b> | <b>3 441 141</b> |
| Frais d'émission des emprunts IV                             |                             |                |                  |                  |
| Primes de remboursement des obligations V                    |                             |                |                  |                  |
| Écarts de conversion actif VI                                |                             |                |                  |                  |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>            | <b>3 842 576</b>            | <b>731 421</b> | <b>3 111 155</b> | <b>3 670 750</b> |

## Bilan Passif

| Bilan Passif   | 31/12/2024       | 31/12/2023       |
|--|------------------|------------------|
| <b>Fonds propres</b>                                   |                  |                  |
| <b>Fonds propres sans droit de reprise</b>             |                  |                  |
| Fonds propres statutaires                              |                  |                  |
| Fonds propres complémentaires                          |                  |                  |
| <b>Fonds propres avec droit de reprise</b>             |                  |                  |
| Fonds propres statutaires                              |                  |                  |
| Fonds propres complémentaires                          |                  |                  |
| Écarts de réévaluation                                 |                  |                  |
| <b>Réserves</b>  |                  |                  |
| Réserves statutaires ou contractuelles                 |                  |                  |
| Réserves pour projet de l'entité                       | 2 180 600        | 2 180 600        |
| Autres réserves  |                  |                  |
| Report à nouveau                                       | 498 364          | 523 939          |
| Excédent ou déficit de l'exercice                      | -443 904         | -25 575          |
| <b>Situation nette</b>                                 | <b>2 235 060</b> | <b>2 678 964</b> |
| Fonds propres consommables                             |                  |                  |
| Subventions d'investissement                           | 29 077           | 47 491           |
| Provisions règlementées                                |                  |                  |
| <b>TOTAL I</b>   | <b>2 264 137</b> | <b>2 726 455</b> |
| Comptes de liaison                                     | II               |                  |
| <b>Fonds reportés et dédiés</b>                        |                  |                  |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations              |                  |                  |
| Fonds dédiés   | 51 487           | 300 585          |
| <b>TOTAL III</b>                                       | <b>51 487</b>    | <b>300 585</b>   |
| <b>Provisions</b>                                      |                  |                  |
| Provisions pour risques                                | 21 260           | 25 736           |
| Provisions pour charges                                | 42 028           | 53 284           |
| <b>TOTAL IV</b>  | <b>63 288</b>    | <b>79 020</b>    |
| <b>Emprunts et dettes</b>                              |                  |                  |
| Emprunts obligataires et assimilés                     |                  |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |                  |                  |
| Emprunts et dettes financières diverses                |                  |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 186 413          | 119 453          |
| Dettes des legs ou donations                           |                  |                  |
| Dettes fiscales et sociales                            | 523 618          | 430 927          |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        |                  |                  |
| Autres dettes  | 3 211            | 3 370            |
| Instruments de trésorerie                              |                  |                  |
| Produits constatés d'avance                            | 19 000           | 10 940           |
| <b>TOTAL V</b>   | <b>732 243</b>   | <b>564 689</b>   |
| Écarts de conversion passif                            | VI               |                  |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>      | <b>3 111 155</b> | <b>3 670 750</b> |

## Compte de résultat

| Compte de résultat  | 31/12/2024       | 31/12/2023       |
|---|------------------|------------------|
| <b>Produits d'exploitation</b>  |                  |                  |
| Cotisations   |                  |                  |
| Ventes de biens et services   |                  |                  |
| Ventes de biens   |                  |                  |
| - dont ventes de dons en nature   |                  |                  |
| Ventes de prestations de services   | 3 696            | 10 971           |
| - dont parrainages  |                  |                  |
| Produits de tiers financeurs  |                  |                  |
| Concours publics et subventions d'exploitation                                  | 3 116 977        | 3 197 088        |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable           |                  |                  |
| Ressources liées à la générosité du public                                      |                  |                  |
| Dons manuels  | 1 147            | 9 335            |
| Mécénats  | 5 000            |                  |
| Legs, donations et assurances-vie   |                  |                  |
| Contributions financières   | 100 133          | 107 906          |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 100 928          | 167 136          |
| Utilisations des fonds dédiés   | 264 748          | 35 764           |
| Autres produits   | 920              | 327              |
| <b>TOTAL I</b>  | <b>3 593 549</b> | <b>3 528 527</b> |
| <b>Charges d'exploitation</b>   |                  |                  |
| Achats de marchandises  |                  |                  |
| Variation de stocks   |                  |                  |
| Autres achats et charges externes   | 1 184 590        | 892 296          |
| Aides financières   |                  |                  |
| Impôts, taxes et versements assimilés   | 190 555          | 167 310          |
| Salaires et traitements   | 1 665 366        | 1 454 188        |
| Charges sociales  | 835 674          | 701 983          |
| Dotations aux amortissements et dépréciations                                   | 132 213          | 88 362           |
| Dotations aux provisions  | 21 260           | 25 736           |
| Reports en fonds dédiés   | 15 650           | 229 131          |
| Autres charges  | 41 150           | 39 114           |
| <b>TOTAL II</b>   | <b>4 086 457</b> | <b>3 598 120</b> |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>   | <b>-492 908</b>  | <b>-69 593</b>   |
| <b>Produits financiers</b>  |                  |                  |
| Produits financiers de participation  |                  |                  |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé        |                  |                  |
| Autres intérêts et produits assimilés   | 71 547           | 11 434           |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges                 |                  |                  |
| Différences positives de change   |                  |                  |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                   |                  |                  |
| <b>TOTAL III</b>  | <b>71 547</b>    | <b>11 434</b>    |
| <b>Charges financières</b>  |                  |                  |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions           |                  |                  |
| Intérêts et charges assimilées  |                  |                  |
| Différences négatives de change   |                  |                  |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                  |                  |                  |
| <b>TOTAL IV</b>   |                  |                  |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>  | <b>71 547</b>    | <b>11 434</b>    |
| <b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>                        | <b>-421 361</b>  | <b>-58 159</b>   |

## Compte de résultat (Suite)

| Compte de résultat (Suite)                                      | 31/12/2024       | 31/12/2023       |
|---|------------------|------------------|
| <b>Produits exceptionnels</b>                                   |                  |                  |
| Sur opérations de gestion                                       |                  | 701              |
| Sur opérations en capital                                       |                  |                  |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | 18 414           | 34 071           |
| <b>TOTAL V</b>  | <b>18 414</b>    | <b>34 772</b>    |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                  |                  |                  |
| Sur opérations de gestion                                       | 24 375           |                  |
| Sur opérations en capital                                       |                  |                  |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions       |                  |                  |
| <b>TOTAL VI</b>   | <b>24 375</b>    |                  |
| <b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>                           | <b>-5 961</b>    | <b>34 772</b>    |
| Participation des salariés aux résultats <b>VII</b>             |                  |                  |
| Impôts sur les bénéfices <b>VIII</b>                            | 16 582           | 2 188            |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>                         | <b>3 683 511</b> | <b>3 574 733</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>            | <b>4 127 415</b> | <b>3 600 308</b> |
| <b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>                                      | <b>-443 904</b>  | <b>-25 575</b>   |

|  |                |                |
|--|----------------|----------------|
| <b>Contributions volontaires en nature</b>             |                |                |
| Dons en nature   | 22 800         | 10 772         |
| Prestations en nature                                  | 234 262        | 236 664        |
| Bénévolat  | 305 092        | 177 249        |
| <b>TOTAL</b>   | <b>562 154</b> | <b>424 685</b> |
| <b>Charges des contributions volontaires en nature</b> |                |                |
| Secours en nature                                      | 22 800         | 10 772         |
| Mise à disposition gratuite de biens                   | 234 262        | 236 664        |
| Prestations en nature                                  |                |                |
| Personnel bénévole                                     | 305 092        | 177 249        |
| <b>TOTAL</b>   | <b>562 154</b> | <b>424 685</b> |



# COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

ANNEXE

## Règles et méthodes comptables

Aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2024, caractérisés par les données suivantes :

|   |             |
|---|-------------|
| - Total du bilan                        | 3 111 155 € |
| - Total du compte de résultat (Charges) | 4 127 415 € |
| - Résultat de l'exercice                | - 443 904 € |

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre 2024.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels arrêtés par le Conseil d'administration de l'Association.

Les informations présentées sont celles ayant une importance significative et qui sont nécessaires à l'obtention de l'image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'Association.

### Présentation de l'entité

L'école de la 2e chance a pour objectif de lutter contre le décrochage scolaire. Elle accompagne les jeunes sans diplôme et sans qualification dans leurs projets d'insertion professionnelle et sociale. Chaque jeune suit une alternance en entreprise et des apprentissages individualisés.

## NOTE N°1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

### 1. PRINCIPES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2024 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Il a été fait application des dispositions particulières résultant :

- du règlement n°2014-03 et suivants de l'ANC relatif au plan comptable général,
- du règlement n°2018-06 de l'ANC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif modifié par le règlement ANC n° 2020-08.
- du règlement 2022-04 relatif à l'état des avantages et ressources en provenance de l'étranger.

## 2. LES SUBVENTIONS

L'association bénéficie de subventions de la part de l'Etat français, des collectivités publiques. Elles sont utilisées conformément à leur objet.

Les subventions de fonctionnement font l'objet de conventions spécifiques, annuelles ou pluriannuelles avec les collectivités publiques. Elles sont déterminées par année civile et sont rattachées à l'exercice en cours en fonction des subventions estimées versées par les collectivités publiques. Elles s'élèvent à 3 116 977 € en 2024. Dont 502 322 € de taxe d'apprentissage

## 3. L'EVALUATION DES CONTRIBUTIONS EN NATURE, DU MECENAT

L'association bénéficie d'une mise à disposition à titre gratuit de locaux de la ville de Paris, cette mise à disposition est évaluée :

- Pour les locaux du 47 rue d'Aubervilliers 75018 Paris à 101 000 €,
- Pour les locaux du 27 rue du Maroc 75019 Paris à 133 262 €.
- 

L'association E2C de Paris a également bénéficié de mécénats de compétence intervenu dans le cadre de la formalisation et le partage du projet associatif, ces mécénats de compétence sont valorisés à 214 325 €.

En 2024, les heures de bénévolat se sont élevées à 2 439 heures, ces heures sont valorisées dans les comptes pour un montant total de 90 767 €, cette valorisation ayant été faite sur la base de la rémunération chargée d'un formateur débutant.

L'association E2C de Paris a bénéficié de dons en nature de matériels informatiques et de mobilier pour la grande partie issus du renouvellement des parcs informatiques des sociétés donatrices. Ces dons ont été évalués à 22 800 €.

## 4. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Le 2 avril 2024, L'association E2C de Paris a ouvert un nouveau site au 60 rue Vergniaud, dans le 13ème arrondissement de Paris. Le bail a été signé le 20 novembre 2023 pour une durée de 3 ans renouvelable.

## 5. FAITS CARACTERISTIQUES

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.

## 6. REMUNERATION DES DIRIGEANTS

Les trois plus hauts cadres dirigeants de l'association sont le Président, le Trésorier et le Secrétaire Général, ils sont bénévoles et non rémunérés.

## 7. LES PRINCIPALES METHODES UTILISEES ONT ETE LES SUIVANTES

### 7.1. – IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations sont évaluées selon leur coût d'acquisition.

La durée d'usage a été retenue dans le plan d'amortissement des immobilisations décomposables, l'entité étant en dessous des seuils réglementaires.

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

Les durées d'amortissement utilisées sont les suivantes :

- Licence : 3 ans
- Logiciels : 3 à 5 ans
- Installations générales et agencements : 3 à 10 ans
- Matériel de transport : 3 ans
- Matériel de bureau et informatique : 3 ans
- Matériel et mobilier de bureau : 5 à 10 ans

### 7.2 – CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est constatée lorsque la valeur d'inventaire d'une créance est inférieure à sa valeur comptable.

### 7.3 – VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat, les frais accessoires étant comptabilisés en charges financières, au titre des frais de garde encadrés par la convention, reconductible, de gestion de trésorerie signée avec le partenaire financier.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée, égale à la différence entre ces deux valeurs.

## 8. ENGAGEMENT DE RETRAITE

L'engagement en matière d'indemnités de départ à la retraite est évalué selon les hypothèses suivantes :

- Rotation du personnel : % défini en fonction de l'âge du salarié
- Table de mortalité : TH-TF 00-02
- Taux de progression des salaires : 2%
- Initiative du départ : Salarié.

Au 31/12/2024, cet engagement est évalué à 42 028 €.

En 2008, l'Ecole de la deuxième chance de Paris a souscrit auprès de la CNP un contrat de gestion des indemnités de départ en retraite. Les versements effectués au cours des exercices passés couvrent à hauteur de 44 927 € cet engagement.

## 9. HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 13 737€.

## 10. COMPOSITION DES EFFECTIFS

Au 31 décembre 2024, les effectifs se décomposent ainsi :

| <b>EFFECTIF au 31/12/2024</b>              | <b>Homme</b> | <b>Femmes</b> | <b>TOTAL</b> |
|--|--------------|---------------|--------------|
| CADRES                                     | 7,00         | 17,00         | 24,00        |
| NON CADRES                                 | 9,00         | 14,80         | 23,80        |
| <b>TOTAL ETP</b>                           | <b>16,00</b> | <b>31,80</b>  | <b>47,80</b> |
| CADRES CDI                                 | 7,00         | 16,00         | 23,00        |
| NON CADRES CDI                             | 5,00         | 7,80          | 12,80        |
| CADRES CDD                                 |              | 1,00          | 1,00         |
| NON CADRES CDD                             | 4,00         | 7,00          | 11,00        |
| <b>TOTAL ETP</b>                           | <b>16,00</b> | <b>31,80</b>  | <b>47,80</b> |
| <i>Pour info : Apprentissage-Stagiaire</i> |              | 2,00          | 2,00         |
| <i>Pour info: CDD Remplacement</i>         |              | 1,00          | 1,00         |

## Etat des immobilisations

| CADRE A  | Valeur brute<br>en début d'exercice   | Augmentations                 |                                    |
|--|---------------------------------------|-------------------------------|------------------------------------|
|  |                                       | Réévaluation<br>de l'exercice | Acquisitions<br>créances virements |
| Frais d'établissement et de développement<br>Donations temporaires d'usufruit<br>Autres postes d'immobilisations incorporelles   | 55 229                                |                               | 2 100                              |
| <b>TOTAL</b>   | <b>55 229</b>                         |                               | <b>2 100</b>                       |
| Terrains<br>Constructions :<br>- Sur sol propre<br>- Sur sol d'autrui<br>- Générales, agencements et aménagements constructions<br>Installations :<br>- Techniques, matériel et outillage<br>- Générales, agencements et aménagements divers<br>Matériel :<br>- De transport<br>- De bureau et informatique, mobilier<br>Emballages récupérables et divers<br>Immobilisations corporelles en cours<br>Avances et acomptes<br>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | 6 279<br>352 273<br>315 076<br>46 909 |                               | 241 590<br>12 257                  |
| <b>TOTAL</b>   | <b>720 537</b>                        |                               | <b>253 847</b>                     |
| Participations évaluées par mise en équivalence<br>Autres :<br>- Participations<br>- Titres immobilisés<br>Prêts et autres immobilisations financières   | 53 051                                |                               |                                    |
| <b>TOTAL</b>   | <b>53 051</b>                         |                               |                                    |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>   | <b>828 817</b>                        |                               | <b>255 947</b>                     |

| CADRE B  | Diminutions |               | Valeur brute<br>des immos<br>en fin d'exercice | Réval. légale ou éval. par<br>mise en équival. |
|--|-------------|---------------|--|--|
|  | Virement    | Cession       |  | Val. d'origine des immo. en<br>fin d'ex.       |
| Frais d'établissement et de développement<br>Donations temporaires d'usufruit<br>Autres postes d'immobilisations incorporelles   |             |               | 57 329   |  |
| <b>TOTAL</b>   |             |               | <b>57 329</b>                                  |  |
| Terrains<br>Constructions :<br>- Sur sol propre<br>- Sur sol d'autrui<br>- Gales, agencts et aménagt. const.<br>Installations :<br>- Techniques, matériel et outillage<br>- Gales, agencts et aménagt. divers<br>Matériel :<br>- De transport<br>- De bureau et informatique, mobilier<br>Emballages récupérables et divers<br>Immobilisations corporelles en cours<br>Avances et acomptes<br>Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés |             |               | 6 279<br>593 863<br>327 333<br>46 909          |  |
| <b>TOTAL</b>   |             | <b>46 908</b> | <b>927 475</b>                                 |  |
| Participations évaluées par mise en équivalence<br>Autres :<br>- Participations<br>- Titres immobilisés<br>Prêts et autres immobilisations financières   |             |               | 53 051   |  |
| <b>TOTAL</b>   |             |               | <b>53 051</b>                                  |  |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>   |             | <b>46 908</b> | <b>1 037 855</b>                               |  |

## 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<br>Donations temporaires d'usufruit<br>Autres postes d'immobilisations incorporelles  | 55 229                         | 456               |         | 55 685                      |
| <b>TOTAL</b>   | <b>55 229</b>                  | <b>456</b>        |         | <b>55 685</b>               |
| Terrains<br>Constructions :<br>- Sur sol propre<br>- Sur sol d'autrui<br>Installations générales, agencements et aménagements des constructions<br>Installations techniques, matériel et outillage industriel<br>Installations générales, agencements et aménagements divers<br>Matériel de transport<br>Matériel de bureau et informatique, mobilier<br>Emballages récupérables et divers | 6 279<br>259 971<br>276 511    | 100 089<br>31 668 |         | 6 279<br>360 060<br>308 178 |
| <b>TOTAL</b>   | <b>542 761</b>                 | <b>131 757</b>    |         | <b>674 518</b>              |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>   | <b>597 990</b>                 | <b>132 213</b>    |         | <b>730 203</b>              |

| CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires  | Dotations             |                |                               | Reprises              |                |                                  | Mouvement net des amort. en fin d'exercice |
|---|-----------------------|----------------|-------------------------------|-----------------------|----------------|----------------------------------|--|
|   | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel    | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel       |  |
| Frais d'établissement et dvp.<br>Donations temporaires d'usufruit<br>Autres postes d'immo. incorp.  |                       |                |                               |                       |                |                                  |  |
| <b>TOTAL</b>  |                       |                |                               |                       |                |                                  |  |
| Terrains<br>Constructions :<br>- Sur sol propre<br>- Sur sol d'autrui<br>Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.<br>Inst. tech. mat. et outil. indus.<br>Inst. gales, agenc. et aménag. divers<br>Matériel de transport<br>Mat. de bureau et info. mob.<br>Emballages récup. et divers |                       |                |                               |                       |                |                                  |  |
| <b>TOTAL</b>  |                       |                |                               |                       |                |                                  |  |
| Frais d'acq. de titres de particip.   |                       |                |                               |                       |                |                                  |  |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>  |                       |                |                               |                       |                |                                  |  |
| <b>DOTATIONS NON VENTILÉES</b>  |                       |                | <b>REPRISES NON VENTILÉES</b> |                       |                | <b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b> |  |

| 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 évaluer<br>Primes de remboursement des obligations           |                                    |          |                          |                               |

## Etat des provisions et dépréciations

| Nature des provisions                             | Montant au début de l'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : reprises à la fin de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice |
|---|--------------------------------|---|---|--------------------------------|
| <b>Réglémentées</b>                               |                                |   |   |                                |
| - Reconstitution des gisements                    |                                |   |   |                                |
| Provisions pour : - Investissements               |                                |   |   |                                |
| - Hausse des prix                                 |                                |   |   |                                |
| Amortissements dérogatoires                       |                                |   |   |                                |
| Provisions pour prêts d'installation              |                                |   |   |                                |
| Autres provisions réglementées                    |                                |   |   |                                |
| <b>TOTAL I</b>                                    |                                |   |   |                                |
| <b>Risques et charges</b>                         |                                |   |   |                                |
| - Litiges   |                                |   |   |                                |
| - Garanties données aux clients                   |                                |   |   |                                |
| - Pertes sur marché à terme                       |                                |   |   |                                |
| - Amendes et pénalités                            |                                |   |   |                                |
| - Pertes de change                                |                                |   |   |                                |
| Provisions pour : - Pensions et obligations       | 53 284                         |   | 11 256  | 42 028                         |
| - Impôts  |                                |   |   |                                |
| - Renouvellement des immobilisations              |                                |   |   |                                |
| - Gros entretien et grandes révisions             |                                |   |   |                                |
| - Charges sociales et fiscales sur congés à payer |                                |   |   |                                |
| Autres provisions pour risques et charges         | 25 736                         | 21 260                                  | 25 736  | 21 260                         |
| <b>TOTAL II</b>                                   | <b>79 020</b>                  | <b>21 260</b>                           | <b>36 992</b>                                 | <b>63 288</b>                  |

| Nature des dépréciations                              | Montant au début de l'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : reprises à la fin de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice |
|---|--------------------------------|---|---|--------------------------------|
| <b>Dépréciations</b>                                  |                                |   |   |                                |
| - Incorporelles                                       |                                |   |   |                                |
| - Corporelles   |                                |   |   |                                |
| Immobilisations : - Biens reçus par legs ou donations |                                |   |   |                                |
| - Titres mis en équivalence                           |                                |   |   |                                |
| - Titres de participation                             |                                |   |   |                                |
| - Financières   | 1 219                          |   |   | 1 219                          |
| Sur stocks et en cours                                |                                |   |   |                                |
| Sur comptes clients                                   |                                |   |   |                                |
| Sur créances reçues par legs ou donations             |                                |   |   |                                |
| Autres provisions pour dépréciation                   | 2 348                          |   | 2 348   |                                |
| <b>TOTAL III</b>                                      | <b>3 566</b>                   |   | <b>2 348</b>                                  | <b>1 219</b>                   |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)</b>                   | <b>82 586</b>                  | <b>21 260</b>                           | <b>39 340</b>                                 | <b>64 507</b>                  |
| - D'exploitation                                      |                                | 21 260                                  | 39 340  |                                |
| Dont dotations et reprises : - Financières            |                                |   |   |                                |
| - Exceptionnelles                                     |                                |   |   |                                |



## Etat des créances et dettes

| Créances   | Montant brut   | Liquidité de l'actif     |                         |
|--|----------------|--------------------------|-------------------------|
|  |                | Échéances à moins d'1 an | Échéances à plus d'1 an |
| <b>De l'actif immobilisé</b>                             |                |                          |                         |
| Créances rattachées à des participations                 |                |                          |                         |
| Prêts  | 1 219          |                          | 1 219                   |
| Autres immobilisations financières                       | 51 833         |                          | 51 833                  |
| <b>De l'actif circulant</b>                              |                |                          |                         |
| Clients et usagers douteux ou litigieux                  |                |                          |                         |
| Clients, usagers et comptes rattachés                    | 1 269          | 1 269                    |                         |
| Reçues sur legs ou donations                             |                |                          |                         |
| Personnel et comptes rattachés                           | 2 674          | 2 674                    |                         |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            |                |                          |                         |
| Impôts sur les bénéfices                                 |                |                          |                         |
| Taxe sur la valeur ajoutée                               |                |                          |                         |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés             |                |                          |                         |
| Divers   | 458 365        | 458 365                  |                         |
| Confédération, fédération, union, associations affiliées |                |                          |                         |
| Débiteurs divers   | 26 798         | 26 798                   |                         |
| Charges constatées d'avance                              | 55 468         | 55 468                   |                         |
| <b>TOTAL</b>   | <b>597 625</b> | <b>544 574</b>           | <b>53 051</b>           |

| Dettes   | Montant brut   | Degré d'exigibilité du passif |                         |                           |
|--|----------------|-------------------------------|-------------------------|---------------------------|
|  |                | Échéances à moins d'1 an      | Échéances à plus d'1 an | Échéances 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                        | 186 413        | 186 413                       |                         |                           |
| Dettes des legs ou donations                             |                |                               |                         |                           |
| Personnel et comptes rattachés                           | 203 036        | 203 036                       |                         |                           |
| Sécurité sociale et autre organismes sociaux             | 230 926        | 230 926                       |                         |                           |
| Impôts sur les bénéfices                                 | 16 582         | 16 582                        |                         |                           |
| Taxe sur la valeur ajoutée                               |                |                               |                         |                           |
| Autres impôts, taxes et assimilés                        | 73 075         | 73 075                        |                         |                           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés          |                |                               |                         |                           |
| Confédération, fédération, union, associations affiliées |                |                               |                         |                           |
| Autres dettes  | 3 211          | 3 211                         |                         |                           |
| Produits constatés d'avance                              | 19 000         | 19 000                        |                         |                           |
| <b>TOTAL</b>   | <b>732 243</b> | <b>732 243</b>                |                         |                           |

## Charges à payer et produits à recevoir

| Charges à payer<br>incluses dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le | Exercice clos le |
|---|------------------|------------------|
|   | 31/12/2024       | 31/12/2023       |
| Emprunts obligataires convertibles                            |                  |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit        |                  |                  |
| Emprunts et dettes financières diverses                       |                  |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                      | 35 619           | 32 961           |
| Dettes des legs ou donations                                  |                  |                  |
| Dette fiscales et sociales                                    | 329 546          | 271 598          |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés               |                  |                  |
| Autres dettes   |                  |                  |
| <b>TOTAL</b>  | <b>365 164</b>   | <b>304 559</b>   |

| Produits à recevoir<br>inclus dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le | Exercice clos le |
|---|------------------|------------------|
|   | 31/12/2024       | 31/12/2023       |
| Créances rattachées à des participations                        |                  |                  |
| Autres titres immobilisés                                       |                  |                  |
| Prêts   |                  |                  |
| Autres immobilisations financières                              |                  |                  |
| Créances clients et comptes rattachés                           |                  |                  |
| Créances reçues par legs ou donations                           |                  |                  |
| Autres créances   |                  | 3 820            |
| Valeurs mobilières de placement                                 |                  |                  |
| Disponibilités  | 10 491           |                  |
| <b>TOTAL</b>  | <b>10 491</b>    | <b>3 820</b>     |

## Produits et charges constatés d'avance

| Produits constatés d'avance |   | Exercice clos le | Exercice clos le |
|-----------------------------|---|------------------|------------------|
|                             |   | 31/12/2024       | 31/12/2023       |
| Produits :                  | - D'exploitation<br>- Financiers<br>- Exceptionnels | 19 000           | 10 940           |
| TOTAL                       |   | 19 000           | 10 940           |

| Charges constatées d'avance |  | Exercice clos le | Exercice clos le |
|-----------------------------|--|------------------|------------------|
|                             |  | 31/12/2024       | 31/12/2023       |
| Charges :                   | - D'exploitation<br>- Financières<br>- Exceptionnelles | 55 468           | 64 153           |
| TOTAL                       |  | 55 468           | 64 153           |

Variations des fonds dédiés

| Tableau de suivi des fonds dédiés sur subventions de fonctionnement affectées |                 |   |  |   |                                |  |
|---|-----------------|---|--|---|--------------------------------|--|
| Nature du projet et caractéristiques  | Montant initial | Fonds à engager au début de l'exercice (compte 194) | Utilisation au cours de l'exercice (compte 7894) | Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées (compte 6894) | Retraitements / Réaffectations | Fonds restant à engager en fin d'exercice (compte 194) |
|   |                 | A   | B  | C   | D                              | E = A-B+C+D  |
| Fds dédiés . Fonctionnement (boost)   | 30 000          | 30 000  | 30 000   |   |                                | -  |
| Fds dédiés . vestiaire solidaires   | 18 704          | 18 704  | 847,15   |   |                                | 17 857   |
| Fds dédiés . Filieres cook  | 20 000          | 20 000  | 20 000,00  |   |                                | -  |
| Fds dédiés . Escalade   | 12 750          | 12 750  |  |   |                                | 12 750   |
| Fds dédiés . Je me la raconte (Edith crésson)                                 | 5 230           | 5 230   |  |   |                                | 5 230  |
| Fds dédiés . Filiere enrepreneuriat (PICKET)                                  | 25 526          | 25 526  | 25 526   |   |                                | -  |
| Fds dédiés . Activité socales et culturelles (BIMPLI)                         | 449             | 449   | 449  |   |                                | -  |
| Fds dédiés .Nouveaux parcours   | 187 926         | 187 926   | 187 926  |   |                                | -  |
| Fds dédiés .freins Péripheriques hebergement                                  |                 |   |  | 15 650  |                                | 15 650   |
| TOTAL   | 300 585         | 300 585   | 264 748  | 15 650  | -                              | 51 487   |

les fonds dédiés ESCALADE et JE ME LA RACONTE n'ont pas été utilisés depuis deux exercices.

## Variation des fonds propres art.431-5

(art. 431-5 du règlement ANC 2018-06)

| 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 |                             |                         |               |                              |                           |
| Fonds propres avec droit de reprise |                             |                         |               |                              |                           |
| Écarts de réévaluation              |                             |                         |               |                              |                           |
| Réserves                            | 2 180 600                   |                         |               |                              | 2 180 600                 |
| Report à nouveau                    | 523 939                     | -25 575                 |               |                              | 498 364                   |
| Excédent ou déficit de l'exercice   | -25 575                     | 25 575                  |               | 443 904                      | -443 904                  |
| <b>Situation nette</b>              | <b>2 678 964</b>            |                         |               | <b>443 904</b>               | <b>2 235 060</b>          |
| Dotations consommables              |                             |                         |               |                              |                           |
| Subventions d'investissement        | 47 491                      |                         |               | 18 414                       | 29 077                    |
| Provisions réglementées             |                             |                         |               |                              |                           |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>2 726 455</b>            |                         |               | <b>462 318</b>               | <b>2 264 137</b>          |

# COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

## DETAILS DE COMPTES

## Bilan Actif détaillé

| Bilan Actif   | Solde             |                   | Variation        |              |
|---|-------------------|-------------------|------------------|--------------|
|   | Au                | Au                | Montant          | %            |
|   | 31/12/2024        | 31/12/2023        |                  |              |
| <b>Actif immobilisé</b>                                 |                   |                   |                  |              |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                    |                   |                   |                  |              |
| Frais d'établissement                                   |                   |                   |                  |              |
| Frais de recherche et de développement                  |                   |                   |                  |              |
| Donations temporaires d'usufruit                        |                   |                   |                  |              |
| Concessions, brevets et droits similaires               | 1 644.02          |                   | 1 644.02         | -            |
| 20520000 Logiciels progiciels                           | 57 328.98         | 55 228.98         | 2 100.00         | 3.80         |
| 28052000 Amort logiciels prog                           | -55 684.96        | -55 228.98        | -455.98          | -0.83        |
| Autres immobilisations incorporelles                    |                   |                   |                  |              |
| Immobilisations incorporelles en cours                  |                   |                   |                  |              |
| Avances et acomptes sur immo. incorporelles             |                   |                   |                  |              |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                      |                   |                   |                  |              |
| Terrains  |                   |                   |                  |              |
| Constructions   |                   |                   |                  |              |
| Installations tech., matériel et outillages industriels |                   |                   |                  |              |
| 21542000 Mater.outil.médical                            | 6 279.00          | 6 279.00          |                  |              |
| 28154200 Amt mat.outil.medica                           | -6 279.00         | -6 279.00         |                  |              |
| Autres immobilisations corporelles                      | 252 957.58        | 130 867.44        | 122 090.14       | 93.29        |
| 21811000 I.g.a.a.d d/locaux I                           | 43 402.27         | 43 402.27         |                  |              |
| 21812000 24 maroc amt igaad d/locaux                    | 104 370.21        | 104 370.21        |                  |              |
| 21817000 Trav.agts d/locaux I                           | 205 697.63        | 204 500.74        | 1 196.89         | 0.59         |
| 21818000 Travaux local paris sud                        | 240 393.12        |                   | 240 393.12       | -            |
| 21830000 Mat. bureau & informa                          | 192 964.48        | 191 793.28        | 1 171.20         | 0.61         |
| 21841000 Mobilier                                       | 123 282.54        | 123 282.54        |                  |              |
| 21842000 Mobilier paris sud                             | 11 086.05         |                   | 11 086.05        | -            |
| 28181100 Amt igaad d/locaux I                           | -32 194.79        | -25 780.35        | -6 414.44        | -24.88       |
| 28181200 24 maroc mat tr agt/locaux                     | -104 370.21       | -98 500.61        | -5 869.60        | -5.96        |
| 28181700 Amt tr agt d/locaux                            | -158 657.38       | -135 690.11       | -22 967.27       | -16.93       |
| 28181800 Amort travaux local paris sud                  | -64 838.02        |                   | -64 838.02       | -            |
| 28183000 Amt mat.bur et infor                           | -188 105.17       | -168 425.39       | -19 679.78       | -11.68       |
| 28184100 Amt mobilier                                   | -118 581.66       | -108 085.14       | -10 496.52       | -9.71        |
| 28184200 Amort mobilier paris sud                       | -1 491.49         |                   | -1 491.49        | -            |
| Immobilisations corporelles en cours                    |                   | 46 908.67         | -46 908.67       | -100.00      |
| 23100000 Immobilisations en cours                       |                   | 46 908.67         | -46 908.67       | -100.00      |
| Avances et acomptes sur immo. corporelles               |                   |                   |                  |              |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés |                   |                   |                  |              |
| <b>Immobilisations financières</b>                      |                   |                   |                  |              |
| Participations et créances rattachées                   |                   |                   |                  |              |
| Autres titres immobilisés                               |                   |                   |                  |              |
| Prêts   |                   |                   |                  |              |
| 27431000 Prêt gassama                                   | 1 218.56          | 1 218.56          |                  |              |
| 29743100 Prov.depr. des prêts                           | -1 218.56         | -1 218.56         |                  |              |
| Autres immobilisations financières                      | 51 832.50         | 51 832.50         |                  |              |
| 27500000 Dépôts et cautionnements versés                | 51 832.50         | 51 832.50         |                  |              |
| <b>TOTAL I</b>  | <b>306 434.10</b> | <b>229 608.61</b> | <b>76 825.49</b> | <b>33.46</b> |
| Comptes de liaison II                                   |                   |                   |                  |              |

| Bilan Actif                                       | Solde               |                     | Variation          |               |
|---|---------------------|---------------------|--------------------|---------------|
|   | Au                  | Au                  | Montant            | %             |
|   | 31/12/2024          | 31/12/2023          |                    |               |
| <b>Actif circulant</b>                            |                     |                     |                    |               |
| <b>Stocks et en-cours</b>                         |                     |                     |                    |               |
| <b>Créances</b>                                   |                     |                     |                    |               |
| Créances clients et comptes rattachés             | 1 269.25            | 5 883.45            | -4 614.20          | -78.43        |
| 41100000 Clients                                  | 1 269.25            | 5 883.45            | -4 614.20          | -78.43        |
| Créances reçues par legs ou donations             |                     |                     |                    |               |
| Autres  | 487 837.01          | 403 340.62          | 84 496.39          | 20.95         |
| 42100000 Personnel remunerat.                     | 857.12              | 4 876.41            | -4 019.29          | -82.42        |
| 42700000 Personnel opposition                     | 1 816.84            | 187.50              | 1 629.34           | 866.49        |
| 42870100 Personnel produits a recevoir            |                     | 1 471.89            | -1 471.89          | -100.00       |
| 44172000 Subvention region                        | 446 460.00          | 393 310.00          | 53 150.00          | 13.51         |
| 44174000 Taxe apprentissage collectee             | 11 905.46           |                     | 11 905.46          | -             |
| 46700000 Autr.cpts debit.ou credit                | 2 000.00            | 2 000.00            |                    |               |
| 46700001 REMBOURSEMENT IJSS                       | 17 266.99           | 1 494.82            | 15 772.17          | +1 000.00     |
| 46750000 Titres restaurant                        | 7 530.60            |                     | 7 530.60           | -             |
| 46870000 Produits a recevoir divers               |                     | 2 347.63            | -2 347.63          | -100.00       |
| 49670000 Depreciation des tiers                   |                     | -2 347.63           | 2 347.63           | -100.00       |
| Valeurs mobilières de placement                   | 164 212.00          | 161 359.75          | 2 852.25           | 1.77          |
| 50810000 Credit cooperatif part a bcc             |                     | 335.00              | -335.00            | -100.00       |
| 50820000 Credit cooperatif part b c c             | 164 212.00          | 161 024.75          | 3 187.25           | 1.98          |
| <b>Instruments de trésorerie</b>                  |                     |                     |                    |               |
| <b>Disponibilités</b>                             | 2 095 934.65        | 2 806 404.43        | -710 469.78        | -25.32        |
| 51100000 Cheques a encaisser                      |                     | 9 628.53            | -9 628.53          | -100.00       |
| 51210000 Caisse epargne                           | 1 312 400.96        | 462 220.77          | 850 180.19         | 183.93        |
| 51211000 Livret a                                 | 84 251.11           | 81 797.19           | 2 453.92           | 3.00          |
| 51212000 Ce-csl associatis                        | 1 881.35            | 1 871.99            | 9.36               | 0.48          |
| 51220000 Crédit coopératif                        | 134 394.25          | 348 880.91          | -214 486.66        | -61.48        |
| 51230000 Crédit coop livret tri personne morale   | 2 084.85            | 101 573.54          | -99 488.69         | -97.95        |
| 51240000 Compte a terme                           | 550 000.00          | 1 800 000.00        | -1 250 000.00      | -69.44        |
| 51880000 Intérêts courus à recevoir               | 10 490.63           |                     | 10 490.63          | -             |
| 53100000 Caisse                                   | 431.50              | 431.50              |                    |               |
| <b>Charges constatées d'avance</b>                | 55 467.64           | 64 152.67           | -8 685.03          | -13.54        |
| 48600000 Charges const.avance                     | 55 467.64           | 64 152.67           | -8 685.03          | -13.54        |
| <b>TOTAL III</b>                                  | <b>2 804 720.55</b> | <b>3 441 140.92</b> | <b>-636 420.37</b> | <b>-18.49</b> |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler IV           |                     |                     |                    |               |
| Primes de remboursement des obligations V         |                     |                     |                    |               |
| Écarts de conversion actif VI                     |                     |                     |                    |               |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b> | <b>3 111 154.65</b> | <b>3 670 749.53</b> | <b>-559 594.88</b> | <b>-15.24</b> |



## Bilan Passif détaillé

| Bilan Passif   | Solde               |                     | Variation          |                 |
|--|---------------------|---------------------|--------------------|-----------------|
|  | Au                  | Au                  | Montant            | %               |
|  | 31/12/2024          | 31/12/2023          |                    |                 |
| <b>Fonds propres</b>                                       |                     |                     |                    |                 |
| <b>Fonds propres sans droit de reprise</b>                 |                     |                     |                    |                 |
| Fonds propres statutaires                                  |                     |                     |                    |                 |
| Fonds propres complémentaires                              |                     |                     |                    |                 |
| <b>Fonds propres avec droit de reprise</b>                 |                     |                     |                    |                 |
| Fonds propres statutaires                                  |                     |                     |                    |                 |
| Fonds propres complémentaires                              |                     |                     |                    |                 |
| Écarts de réévaluation                                     |                     |                     |                    |                 |
| <b>Réserves</b>  |                     |                     |                    |                 |
| Réserves statutaires ou contractuelles                     |                     |                     |                    |                 |
| Réserves pour projet de l'entité                           | 2 180 599.52        | 2 180 599.52        |                    |                 |
| 10680000 Autres reserves projet pedagogique                | 2 180 599.52        | 2 180 599.52        |                    |                 |
| Autres réserves  |                     |                     |                    |                 |
| Report à nouveau   | 498 364.45          | 523 939.31          | -25 574.86         | -4.88           |
| 11000000 Rep a nouveau crediteur                           | 498 364.45          | 523 939.31          | -25 574.86         | -4.88           |
| <b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>                   | <b>-443 903.83</b>  | <b>-25 574.86</b>   | <b>-418 328.97</b> | <b>1 635.70</b> |
| <b>Situation nette</b>                                     | <b>2 235 060.14</b> | <b>2 678 963.97</b> | <b>-443 903.83</b> | <b>-16.57</b>   |
| Fonds propres consommables                                 |                     |                     |                    |                 |
| Subventions d'investissement                               | 29 077.00           | 47 490.80           | -18 413.80         | -38.77          |
| 13140000 Subvention d'investissement                       | 26 000.00           | 26 000.00           |                    |                 |
| 13141000 Subvention investissement securite                | 32 000.00           | 32 000.00           |                    |                 |
| 13142000 Subv. d'inv. taxe apprentissage                   | 157 502.00          | 157 502.00          |                    |                 |
| 13150000 Subvention investissement maroc24                 | 50 000.00           | 50 000.00           |                    |                 |
| 13940000 Subv invest inscrite au compte de resultat        | -25 800.00          | -25 800.00          |                    |                 |
| 13941000 Suv invest inscrite au resultat sec               | -20 817.75          | -14 417.76          | -6 399.99          | -44.39          |
| 13942000 Subv. d'inv. inscrites au cr (taxe apprentissage) | -139 807.25         | -127 793.44         | -12 013.81         | -9.40           |
| 13950000 Subvention invess maroc 24                        | -50 000.00          | -50 000.00          |                    |                 |
| Provisions réglementées                                    |                     |                     |                    |                 |
| <b>TOTAL I</b>   | <b>2 264 137.14</b> | <b>2 726 454.77</b> | <b>-462 317.63</b> | <b>-16.96</b>   |
| Comptes de liaison II                                      |                     |                     |                    |                 |
| <b>Fonds reportés et dédiés</b>                            |                     |                     |                    |                 |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations                  |                     |                     |                    |                 |
| Fonds dédiés   | 51 486.99           | 300 585.14          | -249 098.15        | -82.87          |
| 19400000 Fonds dedies/subv fonct.                          |                     | 30 000.00           | -30 000.00         | -100.00         |
| 19400001 Fonds déd. sur vestaire solidaire                 | 17 856.99           | 18 704.14           | -847.15            | -4.53           |
| 19400002 Fonds déd. sur filière métier bâtiment            |                     | 20 000.00           | -20 000.00         | -100.00         |
| 19400004 Fonds déd. sur escalade                           | 12 750.00           | 12 750.00           |                    |                 |
| 19400700 Fonds déd. je me la raconte                       | 5 230.00            | 5 230.00            |                    |                 |
| 19400800 Fonds déd. filière entrepreneuriat                |                     | 25 525.83           | -25 525.83         | -100.00         |
| 19400900 Fonds déd. act sociales salariés                  |                     | 449.17              | -449.17            | -100.00         |
| 19401000 Fonds dedies dev nouveaux parcours                |                     | 187 926.00          | -187 926.00        | -100.00         |
| 19401100 Fonds dédiés freins Périphériques hébergement     | 15 650.00           |                     | 15 650.00          | -               |
| <b>TOTAL III</b>   | <b>51 486.99</b>    | <b>300 585.14</b>   | <b>-249 098.15</b> | <b>-82.87</b>   |

| Bilan Passif   | Solde               |                     | Variation          |               |
|--|---------------------|---------------------|--------------------|---------------|
|  | Au                  | Au                  | Montant            | %             |
|  | 31/12/2024          | 31/12/2023          |                    |               |
| <b>Provisions</b>                                      |                     |                     |                    |               |
| Provisions pour risques                                | 21 260.00           | 25 736.28           | -4 476.28          | -17.39        |
| 15180000 Prov risques et charges                       | 21 260.00           | 25 736.28           | -4 476.28          | -17.39        |
| Provisions pour charges                                | 42 028.00           | 53 284.00           | -11 256.00         | -21.12        |
| 15300000 Prov./pensions et oligat.                     | 42 028.00           | 53 284.00           | -11 256.00         | -21.12        |
| <b>TOTAL IV</b>  | <b>63 288.00</b>    | <b>79 020.28</b>    | <b>-15 732.28</b>  | <b>-19.91</b> |
| <b>Emprunts et dettes</b>                              |                     |                     |                    |               |
| Emprunts obligataires et assimilés                     |                     |                     |                    |               |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |                     |                     |                    |               |
| Emprunts et dettes financières diverses                |                     |                     |                    |               |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 186 413.03          | 119 453.11          | 66 959.92          | 56.06         |
| 40100000 Fournisseurs                                  | 150 794.38          | 86 491.64           | 64 302.74          | 74.34         |
| 40810000 Frs factures non parvenues                    | 35 618.65           | 32 961.47           | 2 657.18           | 8.06          |
| Dettes des legs ou donations                           |                     |                     |                    |               |
| Dettes fiscales et sociales                            | 523 618.40          | 430 926.99          | 92 691.41          | 21.51         |
| 42810000 Provision congés payés                        | 117 009.51          | 97 182.72           | 19 826.79          | 20.40         |
| 42814000 Primes provisionnées                          | 86 026.67           | 74 146.05           | 11 880.62          | 16.02         |
| 43110000 Urssaf  | 83 030.77           | 63 951.41           | 19 079.36          | 29.84         |
| 43720000 Mutuelle                                      | 6 049.37            | 5 070.03            | 979.34             | 19.31         |
| 43752000 Prévoyance apicil                             | 8 906.61            | 7 707.40            | 1 199.21           | 15.57         |
| 43761000 Ircantec                                      | 1 156.20            | 1 076.38            | 79.82              | 7.43          |
| 43761300 Ag2r  | 19 741.88           | 23 516.73           | -3 774.85          | -16.05        |
| 43762000 Swisslife                                     | 20 951.01           | 19 665.51           | 1 285.50           | 6.53          |
| 43810000 Ch soc s/ provision cp                        | 52 248.81           | 45 613.35           | 6 635.46           | 14.55         |
| 43814000 Ch soc / provision primes                     | 38 841.04           | 32 260.95           | 6 580.09           | 20.40         |
| 43860000 Etat charges à payer                          |                     | 258.00              | -258.00            | -100.00       |
| 44210000 Prelevement à la source                       | 6 656.13            | 5 902.59            | 753.54             | 12.76         |
| 44400000 État impôts sur les produits financiers       | 16 582.00           | 2 187.91            | 14 394.09          | 657.86        |
| 44710000 Taxe s/les salaires                           | 30 998.93           | 30 251.43           | 747.50             | 2.47          |
| 44810000 Ch fisc. s/ cp                                | 12 290.05           | 9 834.89            | 2 455.16           | 24.96         |
| 44814000 Ch fisc /primes                               | 9 402.71            | 7 503.58            | 1 899.13           | 25.31         |
| 44863300 Form pref continue generale                   | 13 726.71           | 4 798.06            | 8 928.65           | 186.10        |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        |                     |                     |                    |               |
| Autres dettes  | 3 211.09            | 3 369.60            | -158.51            | -4.72         |
| 46710000 Subvention état/directe                       |                     | 369.60              | -369.60            | -100.00       |
| 46717630 Autres Subventions                            | 3 000.00            | 3 000.00            |                    |               |
| 46720000 Debitaires divers                             | 211.09              |                     | 211.09             | -             |
| Instruments de trésorerie                              |                     |                     |                    |               |
| Produits constatés d'avance                            | 19 000.00           | 10 939.64           | 8 060.36           | 73.67         |
| 48700000 Produits constatés d'avance                   | 19 000.00           | 10 939.64           | 8 060.36           | 73.67         |
| <b>TOTAL V</b>   | <b>732 242.52</b>   | <b>564 689.34</b>   | <b>167 553.18</b>  | <b>29.67</b>  |
| Écarts de conversion passif VI                         |                     |                     |                    |               |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>      | <b>3 111 154.65</b> | <b>3 670 749.53</b> | <b>-559 594.88</b> | <b>-15.24</b> |

## Compte de résultat détaillé

| Compte de résultat  | Solde               |                     | Variation        |             |
|---|---------------------|---------------------|------------------|-------------|
|   | 31/12/2024          | 31/12/2023          | Montant          | %           |
| <b>Produits d'exploitation</b>  |                     |                     |                  |             |
| Cotisations   |                     |                     |                  |             |
| Ventes de biens   |                     |                     |                  |             |
| - dont ventes de dons en nature   |                     |                     |                  |             |
| Ventes de prestations de services   | 3 696.00            | 10 971.36           | -7 275.36        | -66.31      |
| 70800000 Produits des activités annexes   | 3 696.00            | 10 971.36           | -7 275.36        | -66.31      |
| - dont parrainages  |                     |                     |                  |             |
| Produits de tiers financeurs  |                     |                     |                  |             |
| Concours publics et subventions d'exploitation                                  | 3 116 977.19        | 3 197 088.20        | -80 111.01       | -2.51       |
| 74110000 Subv aide embauche   | 6 500.00            | 20 241.07           | -13 741.07       | -67.89      |
| 74171000 Subvention état / directe  | 1 040 000.00        | 1 227 926.00        | -187 926.00      | -15.30      |
| 74171100 Subvention état / acse   | 45 000.00           | 39 900.00           | 5 100.00         | 12.78       |
| 74171300 Subvention état/directes bonus   | 17 550.00           | 39 500.00           | -21 950.00       | -55.57      |
| 74172000 Subvention région  | 1 042 234.82        | 1 063 000.00        | -20 765.18       | -1.95       |
| 74172400 Subvention région bonus  | 53 150.00           | 37 205.00           | 15 945.00        | 42.86       |
| 74173000 Subvention ville   | 410 220.41          | 400 000.00          | 10 220.41        | 2.56        |
| 74174000 Taxe apprentissage virée au résultat                                   | 502 321.96          | 369 316.13          | 133 005.83       | 36.01       |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable             |                     |                     |                  |             |
| Ressources liées à la générosité du public                                      |                     |                     |                  |             |
| Dons manuels  | 1 147.30            | 9 335.20            | -8 187.90        | -87.71      |
| 75410000 Dons recus   | 1 147.30            | 9 335.20            | -8 187.90        | -87.71      |
| Mécénats  | 5 000.00            |                     | 5 000.00         | -           |
| 75420000 mécénat  | 5 000.00            |                     | 5 000.00         | -           |
| Legs, donations et assurances-vie   |                     |                     |                  |             |
| Contributions financières   | 100 132.64          | 107 906.11          | -7 773.47        | -7.20       |
| 75510000 Contributions financières d'autres organismes                          | 100 132.64          | 107 906.11          | -7 773.47        | -7.20       |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 100 927.86          | 167 135.74          | -66 207.88       | -39.61      |
| 78150000 Reprise/prov d'exploitation  | 25 736.28           | 143 424.42          | -117 688.14      | -82.06      |
| 78151000 Reprises provision ifc   | 11 256.00           | 3 277.00            | 7 979.00         | 243.48      |
| 78174000 Reprise/dépr actif circ/créances                                       | 2 347.63            | 7 231.93            | -4 884.30        | -67.53      |
| 79100000 Transferts de charges  |                     | 2 500.00            | -2 500.00        | -100.00     |
| 79110000 Remboursement assurance sur sinistre                                   | 36 974.51           | 802.03              | 36 172.48        | +1 000.00   |
| 79140000 Autres transfert de charges  |                     | 4 016.91            | -4 016.91        | -100.00     |
| 79170000 Par prévoyance   | 24 613.44           |                     | 24 613.44        | -           |
| 79190000 Refacturation inter écoles   |                     | 5 883.45            | -5 883.45        | -100.00     |
| Utilisations des fonds dédiés   | 264 748.15          | 35 764.02           | 228 984.13       | 640.26      |
| 78940000 Report ressources nonutil. ex. ant                                     | 264 748.15          | 35 764.02           | 228 984.13       | 640.26      |
| Autres produits   | 920.26              | 326.61              | 593.65           | 181.35      |
| 75810000 Différences de reg en n/ faveur  | 920.26              | 326.61              | 593.65           | 181.35      |
| <b>TOTAL I</b>  | <b>3 593 549.40</b> | <b>3 528 527.24</b> | <b>65 022.16</b> | <b>1.84</b> |
| <b>Charges d'exploitation</b>   |                     |                     |                  |             |
| Achats de marchandises  |                     |                     |                  |             |
| Variation de stocks   |                     |                     |                  |             |
| Autres achats et charges externes   | 1 184 589.63        | 892 295.56          | 292 294.07       | 32.76       |
| 60611100 Eau  | 667.43              | 828.66              | -161.23          | -19.54      |
| 60612000 Gaz énergie  | 6 981.56            | 6 212.06            | 769.50           | 12.40       |

| Compte de résultat                          | Solde      |            | Variation  |           |
|---|------------|------------|------------|-----------|
|   | 31/12/2024 | 31/12/2023 | Montant    | %         |
| 60613000 Electricite                        | 21 479.94  | 18 736.77  | 2 743.17   | 14.64     |
| 60630000 Fournitures informatiq multimedia  | 6 196.60   | 4 793.04   | 1 403.56   | 29.29     |
| 60630100 Fournitures entretien petit eq     | 9 793.11   | 8 136.25   | 1 656.86   | 20.37     |
| 60640000 Fourn.bur.informatiq               | 11 277.72  | 10 119.14  | 1 158.58   | 11.45     |
| 60641000 Fournitures et equipements peda    | 3 299.62   | 4 507.78   | -1 208.16  | -26.80    |
| 60642000 Coût copies impressions            | 13 278.77  | 9 921.54   | 3 357.23   | 33.83     |
| 60681000 Fourniture repas solidaires stag   | 28.90      | 136.25     | -107.35    | -78.68    |
| 61110000 Presta intervenant extérieur       | 138 699.66 | 81 769.60  | 56 930.06  | 69.62     |
| 61122000 Projets pédagogiques               | 6 027.05   | 22 889.69  | -16 862.64 | -73.67    |
| 61123000 Activités pédagogiques             | 223 683.13 | 191 778.33 | 31 904.80  | 16.64     |
| 61221000 Credit bail.mat.outi               | 3 051.45   | 2 060.55   | 990.90     | 48.03     |
| 61251000 Crédit bail informatique           | 51 404.02  | 32 946.19  | 18 457.83  | 56.03     |
| 61252000 Crédit bail bureautique copieurs   | 9 813.10   | 9 147.81   | 665.29     | 7.27      |
| 61320000 Loyers immobiliers                 | 206 545.72 | 115 778.30 | 90 767.42  | 78.40     |
| 61352000 Location standart                  | 3 020.72   | 2 882.72   | 138.00     | 4.79      |
| 61355000 Hébergement de sites               | 1 120.44   | 3 685.51   | -2 565.07  | -69.61    |
| 61400000 Charges locatives                  | 15 956.50  | 408.83     | 15 547.67  | +1 000.00 |
| 61412000 Charges locatives t foncière       | 4 327.76   | 5 108.22   | -780.46    | -15.27    |
| 61500000 Entretien et réparations           | 61 252.84  |            | 61 252.84  | -         |
| 61521000 Ménage nettoyage                   | 59 631.82  | 38 161.44  | 21 470.38  | 56.26     |
| 61522000 Sécurité incendie et alarme        | 4 928.36   | 2 135.29   | 2 793.07   | 130.82    |
| 61523000 Réparations                        | 234.00     | 13 574.40  | -13 340.40 | -98.28    |
| 61530000 Entretien chauffage                | 4 258.32   | 3 413.33   | 844.99     | 24.76     |
| 61551000 Maintenance informatique           | 36 464.83  | 16 924.55  | 19 540.28  | 115.45    |
| 61552000 Entretien mat transport            | 684.00     |            | 684.00     | -         |
| 61560000 Contrats d entretien locaux        | 26 995.79  | 24 124.04  | 2 871.75   | 11.91     |
| 61561000 Contrat télésurveillance           |            | 576.00     | -576.00    | -100.00   |
| 61562300 Maintenance téléphonie             | 908.00     | 432.17     | 475.83     | 110.19    |
| 61600000 Primes d'assurances batiment       | 11 912.35  | 12 725.63  | -813.28    | -6.40     |
| 61630000 Assur.transport                    | -176.78    | 1 562.17   | -1 738.95  | -111.33   |
| 61810000 Documentation générale             | 162.72     | 25.82      | 136.90     | 526.92    |
| 61830000 Documentation technique            | 73.95      |            | 73.95      | -         |
| 62110000 Personnel intérimaire              | 17 469.61  | 4 669.39   | 12 800.22  | 274.17    |
| 62261000 Avocat                             | 9 308.00   |            | 9 308.00   | -         |
| 62262000 Honor.expert comptable             | 17 916.00  | 26 198.00  | -8 282.00  | -31.61    |
| 62263000 Honor.commissaire aux comptes      | 13 737.33  | 12 411.88  | 1 325.45   | 10.68     |
| 62264000 Gestion sociale                    |            | 2 950.20   | -2 950.20  | -100.00   |
| 62265000 Autres honoraires                  | 61 650.49  | 26 924.04  | 34 726.45  | 128.98    |
| 62268000 Autres honoraires                  |            | 50 760.00  | -50 760.00 | -100.00   |
| 62310000 Annonces et insertions             | 18 697.40  | 15 639.60  | 3 057.80   | 19.55     |
| 62330000 Expositions                        | 1 705.80   | 1 466.81   | 238.99     | 16.29     |
| 62340000 Cadeaux                            | 246.80     | 1 767.01   | -1 520.21  | -86.02    |
| 62360000 Brochures dépliant                 | 3 363.20   | 2 374.74   | 988.46     | 41.60     |
| 62380000 Dons courants pourboire            | 2 030.96   | 1 302.40   | 728.56     | 55.99     |
| 62410000 Transports de biens, coursiers,... | 195.90     | 630.00     | -434.10    | -68.89    |
| 62510000 Voyages et déplacements            | 231.50     | 277.55     | -46.05     | -16.55    |
| 62511200 Voyages et déplacements salar      | 2 363.67   | 4 999.64   | -2 635.97  | -52.72    |
| 62511300 Voyages déplacements stagiaires    | 7 642.12   | 9 860.45   | -2 218.33  | -22.49    |
| 62532000 Missions réceptions des stagiaires | 565.48     |            | 565.48     | -         |
| 62570000 Reception                          | 13 236.37  | 8 659.36   | 4 577.01   | 52.86     |
| 62571000 Receptions benevoles               | 361.58     | 943.12     | -581.54    | -61.61    |
| 62572000 Receptions salar                   | 6 294.55   | 5 407.81   | 886.74     | 16.40     |
| 62573000 Receptions stagiaires              | 4 486.54   | 4 803.85   | -317.31    | -6.60     |
| 62574000 Reception exterieur partenariat    | 704.23     | 996.55     | -292.32    | -29.39    |
| 62610000 Liaison inform.ou sp               | 24 342.44  | 6 328.06   | 18 014.38  | 284.67    |
| 62630000 Affranchissements                  | 2 186.03   | 2 479.72   | -293.69    | -11.85    |

| Compte de résultat   | Solde               |                     | Variation          |               |
|--|---------------------|---------------------|--------------------|---------------|
|  | 31/12/2024          | 31/12/2023          | Montant            | %             |
| 62650000 Telephone fax divers  | 3 009.66            | 6 663.45            | -3 653.79          | -54.83        |
| 62652000 Telephonie mobile   | 1 199.92            | 23 869.73           | -22 669.81         | -94.97        |
| 62700000 Serv.bancaires & ass  | 3 270.92            | 2 954.49            | 316.43             | 10.73         |
| 62800000 Cotisation aux reseaux e2c                                      | 382.00              |                     | 382.00             | -             |
| 62810000 Concours divers cotisations                                     | 23 941.73           | 21 428.63           | 2 513.10           | 11.73         |
| 62850000 Frais ch dejeuner   | 66.00               | 27.00               | 39.00              | 144.44        |
| Aides financières  |                     |                     |                    |               |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                    | 190 555.12          | 167 310.48          | 23 244.64          | 13.89         |
| 63110000 Taxe s/les salaires   | 145 972.25          | 127 277.53          | 18 694.72          | 14.69         |
| 63180000 Charges fiscales sur congés payés / Primes                      | 4 354.29            | 1 843.85            | 2 510.44           | 136.12        |
| 63330000 Form.profess.cif  | 32 512.58           | 21 276.00           | 11 236.58          | 52.82         |
| 63331000 Formation organisme exterieur                                   | 7 716.00            | 16 913.10           | -9 197.10          | -54.38        |
| Salaires et traitements  | 1 665 365.72        | 1 454 188.48        | 211 177.24         | 14.52         |
| 64110000 Salaires bruts  | 1 628 251.02        | 1 427 457.97        | 200 793.05         | 14.07         |
| 64114000 Provision pour primes   | 11 880.62           | 14 550.40           | -2 669.78          | -18.34        |
| 64122000 Conges payes  | 19 826.79           | -4 848.97           | 24 675.76          | -508.89       |
| 64130000 Primes et gratifications  | 4 049.85            | 11 169.90           | -7 120.05          | -63.74        |
| 64143000 Indemnité rc  |                     | 5 859.18            | -5 859.18          | -100.00       |
| 64144000 Indemnité de licenciement                                       | 1 357.44            |                     | 1 357.44           | -             |
| Charges sociales   | 835 673.98          | 701 983.11          | 133 690.87         | 19.04         |
| 64510000 Cotisations urssaf  | 501 171.70          | 427 471.19          | 73 700.51          | 17.24         |
| 64520000 Cotistion aux mutuel  | 52 828.13           | 37 413.32           | 15 414.81          | 41.20         |
| 64552000 Prevoyance apicil   | 32 515.31           | 28 605.10           | 3 910.21           | 13.67         |
| 64561000 Ircantec  | 8 425.48            | 10 680.55           | -2 255.07          | -21.12        |
| 64561200 Retraite ag2r   | 89 862.35           | 73 463.70           | 16 398.65          | 22.32         |
| 64562000 Cnp   | 52 244.51           | 48 366.63           | 3 877.88           | 8.02          |
| 64700100 Tickets resto   | 46 220.22           | 42 320.06           | 3 900.16           | 9.22          |
| 64700200 Chèques cadeau au personnel                                     | 7 991.47            | 7 234.20            | 757.27             | 10.46         |
| 64750000 Médecine du travail   | 5 508.00            | 4 752.00            | 756.00             | 15.91         |
| 64781000 Carte de transport  | 24 511.26           | 14 211.54           | 10 299.72          | 72.47         |
| 64811100 Allocation teletravail  | 1 180.00            | 900.00              | 280.00             | 31.11         |
| 64812000 Provision congés payés  | 6 635.46            | 486.86              | 6 148.60           | +1 000.00     |
| 64814000 Ch soc / primes   | 6 580.09            | 6 077.96            | 502.13             | 8.26          |
| Dotations aux amortissements et dépréciations                            | 132 213.10          | 88 361.63           | 43 851.47          | 49.63         |
| 68111000 Dot.amt immo incorpo  | 455.98              |                     | 455.98             | -             |
| 68112000 Dot.amt.immo corpore  | 131 757.12          | 88 361.63           | 43 395.49          | 49.11         |
| Dotations aux provisions   | 21 260.00           | 25 736.28           | -4 476.28          | -17.39        |
| 68150001 Dot.prov.risq.& chrg expl                                       | 21 260.00           | 25 736.28           | -4 476.28          | -17.39        |
| Reports en fonds dédiés  | 15 650.00           | 229 131.00          | -213 481.00        | -93.17        |
| 68940000 Eng.a realiser/subv.attr.                                       | 15 650.00           | 229 131.00          | -213 481.00        | -93.17        |
| Autres charges   | 41 149.90           | 39 113.83           | 2 036.07           | 5.21          |
| 65100000 Redev.conces.brev.li  | 40 179.46           | 39 019.19           | 1 160.27           | 2.97          |
| 65800000 Charges diverses de gestion                                     | 335.00              |                     | 335.00             | -             |
| 65810000 Ecart de règl défavorables                                      | 635.44              | 94.64               | 540.80             | 568.42        |
| <b>TOTAL II</b>  | <b>4 086 457.45</b> | <b>3 598 120.37</b> | <b>488 337.08</b>  | <b>13.57</b>  |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                                  | <b>-492 908.05</b>  | <b>-69 593.13</b>   | <b>-423 314.92</b> | <b>608.27</b> |
| <b>Produits financiers</b>   |                     |                     |                    |               |
| Produits financiers de participation                                     |                     |                     |                    |               |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé |                     |                     |                    |               |
| Autres intérêts et produits assimilés                                    | 71 547.48           | 11 434.43           | 60 113.05          | 525.74        |
| 76400000 Revenus valeurs mobilières de placement                         | 71 547.48           | 8 265.61            | 63 281.87          | 765.56        |
| 76800000 Autres produits financiers                                      |                     | 3 168.82            | -3 168.82          | -100.00       |

| Compte de résultat  | Solde               |                     | Variation          |                 |
|---|---------------------|---------------------|--------------------|-----------------|
|   | 31/12/2024          | 31/12/2023          | Montant            | %               |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges       |                     |                     |                    |                 |
| Différences positives de change                                       |                     |                     |                    |                 |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement         |                     |                     |                    |                 |
| <b>TOTAL III</b>  | <b>71 547.48</b>    | <b>11 434.43</b>    | <b>60 113.05</b>   | <b>525.72</b>   |
| <b>Charges financières</b>  |                     |                     |                    |                 |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions |                     |                     |                    |                 |
| Intérêts et charges assimilées  |                     |                     |                    |                 |
| Différences négatives de change                                       |                     |                     |                    |                 |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement        |                     |                     |                    |                 |
| <b>TOTAL IV</b>   |                     |                     |                    |                 |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>                                  | <b>71 547.48</b>    | <b>11 434.43</b>    | <b>60 113.05</b>   | <b>525.72</b>   |
| <b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>              | <b>-421 360.57</b>  | <b>-58 158.70</b>   | <b>-363 201.87</b> | <b>624.50</b>   |
| <b>Produits exceptionnels</b>   |                     |                     |                    |                 |
| Sur opérations de gestion   |                     | 700.80              | -700.80            | -100.00         |
| 77200000 Produits exercices antérieurs                                |                     | 700.80              | -700.80            | -100.00         |
| Sur opérations en capital   |                     |                     |                    |                 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges       | 18 413.80           | 34 070.95           | -15 657.15         | -45.95          |
| 78725000 Rep.s/amort dérogatoire                                      | 18 413.80           | 34 070.95           | -15 657.15         | -45.95          |
| <b>TOTAL V</b>  | <b>18 413.80</b>    | <b>34 771.75</b>    | <b>-16 357.95</b>  | <b>-47.04</b>   |
| <b>Charges exceptionnelles</b>  |                     |                     |                    |                 |
| Sur opérations de gestion   | 24 375.06           |                     | 24 375.06          | -               |
| 67180000 Autres charges excep sur opérations de gestion               | 22 347.63           |                     | 22 347.63          | -               |
| 67200000 Charg.exercices antérieurs                                   | 2 027.43            |                     | 2 027.43           | -               |
| Sur opérations en capital   |                     |                     |                    |                 |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions             |                     |                     |                    |                 |
| <b>TOTAL VI</b>   | <b>24 375.06</b>    |                     | <b>24 375.06</b>   |                 |
| <b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>                                 | <b>-5 961.26</b>    | <b>34 771.75</b>    | <b>-40 733.01</b>  | <b>-117.14</b>  |
| Participation des salariés VII  |                     |                     |                    |                 |
| Impôts sur les bénéfices VIII   | 16 582.00           | 2 187.91            | 14 394.09          | 657.86          |
| 69500000 Impôts sur les sociétés                                      | 16 582.00           | 2 187.91            | 14 394.09          | 657.86          |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>                               | <b>3 683 510.68</b> | <b>3 574 733.42</b> | <b>108 777.26</b>  | <b>3.04</b>     |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>                  | <b>4 127 414.51</b> | <b>3 600 308.28</b> | <b>527 106.23</b>  | <b>14.64</b>    |
| <b>EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)</b>   | <b>-443 903.83</b>  | <b>-25 574.86</b>   | <b>-418 328.97</b> | <b>1 635.70</b> |



Tour Exaltis  
61, rue Henri Regnault  
92075 Paris La Défense Cedex

# **ECOLE DE LA DEUXIEME CHANCE DE PARIS (E2C75)**

## **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2024

## **ECOLE DE LA DEUXIEME CHANCE DE PARIS (E2C75)**

Association régie par la loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901

Siège social : 47 RUE D'AUBERVILLIERS 75018 PARIS

N°SIREN : 493 005 185

# **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'assemblée générale de l'association Ecole de la deuxième chance de Paris (E2C75),

## **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association Ecole de la deuxième chance de Paris (E2C75) 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.



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 du trésorier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'assemblée générale.

## 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 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 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 ;
- 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.

Le Commissaire aux comptes

Forvis Mazars SA

Paris La Défense, le 31 mars 2025

DocuSigned by:  
  
130CF300E20342D...

Aurélie JOUBIN

Associée

# COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

## ECOLE DE LA DEUXIEME CHANCE

47 RUE D'AUBERVILLIERS  
75018 PARIS

NAF : 8559A

SIRET : 493005185 00050

## Sommaire

|                                     |   |
|-------------------------------------|---|
| Sommaire                            | 1 |
| (NP 2300) - Compte rendu de travaux | 2 |

### ETATS FINANCIERS

|                            |   |
|----------------------------|---|
| Bilan Actif                | 3 |
| Bilan Passif               | 4 |
| Compte de résultat         | 5 |
| Compte de résultat (Suite) | 6 |

### ANNEXE

|  |    |
|--|----|
| Règles et méthodes comptables          | 7  |
| Etat des immobilisations               | 11 |
| Etat des amortissements                | 12 |
| Etat des provisions et dépréciations   | 13 |
| Etat des créances et dettes            | 14 |
| Charges à payer et produits à recevoir | 15 |
| Produits et charges constatés d'avance | 16 |
| Variation des fonds dédiés et reportés | 17 |
| Variation des fonds propres art.431-5  | 18 |

### DÉTAIL DES COMPTES

|                             |    |
|-----------------------------|----|
| Bilan Actif détaillé        | 19 |
| Bilan Passif détaillé       | 21 |
| Compte de résultat détaillé | 23 |

## COMPTE RENDU

### Mission de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes de l'association **ECOLE DE LA DEUXIEME CHANCE** relatifs à la période du **01/01/2024** au **31/12/2024**, qui se caractérisent par les données suivantes :

- . Total du bilan : 3 111 155 €
- . Total du compte de résultat (charges) : 4 127 415 €
- . Résultat net comptable : -443 904 €

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à Fontenay sous bois  
Le 19/03/2024

Cécile LE BAGOUSSE  
Expert comptable Diplômée

COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

ETATS FINANCIERS

Bilan Actif

| Bilan Actif  | Du 01/01/2024 au 31/12/2024 |                |                  | Au 31/12/2023    |
|--|-----------------------------|----------------|------------------|------------------|
|  | Brut                        | Amort. Prov.   | Net              | Net              |
| <b>Actif immobilisé</b>                                      |                             |                |                  |                  |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                         |                             |                |                  |                  |
| Frais d'établissement  |                             |                |                  |                  |
| Frais de recherche et de développement                       |                             |                |                  |                  |
| Donations temporaires d'usufruit                             |                             |                |                  |                  |
| Concessions, brevets et droits similaires                    | 57 329                      | 55 685         | 1 644            |                  |
| Autres immobilisations incorporelles                         |                             |                |                  |                  |
| Immobilisations incorporelles en cours                       |                             |                |                  |                  |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles        |                             |                |                  |                  |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                           |                             |                |                  |                  |
| Terrains   |                             |                |                  |                  |
| Constructions  |                             |                |                  |                  |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | 6 279                       | 6 279          |                  |                  |
| Autres immobilisations corporelles                           | 921 196                     | 668 239        | 252 958          | 130 867          |
| Immobilisations corporelles en cours                         |                             |                |                  | 46 909           |
| Avances et acomptes sur immobilisations corporelles          |                             |                |                  |                  |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés      |                             |                |                  |                  |
| <b>Immobilisations financières</b>                           |                             |                |                  |                  |
| Participations et créances rattachées                        |                             |                |                  |                  |
| Autres titres immobilisés                                    |                             |                |                  |                  |
| Prêts  | 1 219                       | 1 219          |                  |                  |
| Autres immobilisations financières                           | 51 833                      |                | 51 833           | 51 833           |
| <b>TOTAL I</b>   | <b>1 037 855</b>            | <b>731 421</b> | <b>306 434</b>   | <b>229 609</b>   |
| Comptes de liaison II  |                             |                |                  |                  |
| <b>Actif circulant</b>                                       |                             |                |                  |                  |
| Stocks et encours  |                             |                |                  |                  |
| <b>Créances</b>  |                             |                |                  |                  |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés               | 1 269                       |                | 1 269            | 5 883            |
| Créances reçues par legs ou donations                        |                             |                |                  |                  |
| Autres   | 487 837                     |                | 487 837          | 403 341          |
| Valeurs mobilières de placement                              | 164 212                     |                | 164 212          | 161 360          |
| Instruments de trésorerie                                    |                             |                |                  |                  |
| Disponibilités   | 2 095 935                   |                | 2 095 935        | 2 806 404        |
| Charges constatées d'avance                                  | 55 468                      |                | 55 468           | 64 153           |
| <b>TOTAL III</b>   | <b>2 804 721</b>            |                | <b>2 804 721</b> | <b>3 441 141</b> |
| Frais d'émission des emprunts IV                             |                             |                |                  |                  |
| Primes de remboursement des obligations V                    |                             |                |                  |                  |
| Écarts de conversion actif VI                                |                             |                |                  |                  |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>            | <b>3 842 576</b>            | <b>731 421</b> | <b>3 111 155</b> | <b>3 670 750</b> |

## Bilan Passif

| Bilan Passif   | 31/12/2024       | 31/12/2023       |
|--|------------------|------------------|
| <b>Fonds propres</b>                                   |                  |                  |
| <b>Fonds propres sans droit de reprise</b>             |                  |                  |
| Fonds propres statutaires                              |                  |                  |
| Fonds propres complémentaires                          |                  |                  |
| <b>Fonds propres avec droit de reprise</b>             |                  |                  |
| Fonds propres statutaires                              |                  |                  |
| Fonds propres complémentaires                          |                  |                  |
| Écarts de réévaluation                                 |                  |                  |
| <b>Réserves</b>  |                  |                  |
| Réserves statutaires ou contractuelles                 |                  |                  |
| Réserves pour projet de l'entité                       | 2 180 600        | 2 180 600        |
| Autres réserves  |                  |                  |
| Report à nouveau                                       | 498 364          | 523 939          |
| Excédent ou déficit de l'exercice                      | -443 904         | -25 575          |
| <b>Situation nette</b>                                 | <b>2 235 060</b> | <b>2 678 964</b> |
| Fonds propres consommables                             |                  |                  |
| Subventions d'investissement                           | 29 077           | 47 491           |
| Provisions règlementées                                |                  |                  |
| <b>TOTAL I</b>   | <b>2 264 137</b> | <b>2 726 455</b> |
| Comptes de liaison                                     |                  |                  |
| <b>Fonds reportés et dédiés</b>                        |                  |                  |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations              |                  |                  |
| Fonds dédiés   | 51 487           | 300 585          |
| <b>TOTAL III</b>                                       | <b>51 487</b>    | <b>300 585</b>   |
| <b>Provisions</b>                                      |                  |                  |
| Provisions pour risques                                | 21 260           | 25 736           |
| Provisions pour charges                                | 42 028           | 53 284           |
| <b>TOTAL IV</b>  | <b>63 288</b>    | <b>79 020</b>    |
| <b>Emprunts et dettes</b>                              |                  |                  |
| Emprunts obligataires et assimilés                     |                  |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |                  |                  |
| Emprunts et dettes financières diverses                |                  |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 186 413          | 119 453          |
| Dettes des legs ou donations                           |                  |                  |
| Dettes fiscales et sociales                            | 523 618          | 430 927          |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        |                  |                  |
| Autres dettes  | 3 211            | 3 370            |
| Instruments de trésorerie                              |                  |                  |
| Produits constatés d'avance                            | 19 000           | 10 940           |
| <b>TOTAL V</b>   | <b>732 243</b>   | <b>564 689</b>   |
| Écarts de conversion passif                            |                  |                  |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>      | <b>3 111 155</b> | <b>3 670 750</b> |



## Compte de résultat

| Compte de résultat  | 31/12/2024       | 31/12/2023       |
|---|------------------|------------------|
| <b>Produits d'exploitation</b>  |                  |                  |
| Cotisations   |                  |                  |
| Ventes de biens et services   |                  |                  |
| Ventes de biens   |                  |                  |
| - dont ventes de dons en nature   |                  |                  |
| Ventes de prestations de services   | 3 696            | 10 971           |
| - dont parrainages  |                  |                  |
| Produits de tiers financeurs  |                  |                  |
| Concours publics et subventions d'exploitation                                  | 3 116 977        | 3 197 088        |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable           |                  |                  |
| Ressources liées à la générosité du public                                      |                  |                  |
| Dons manuels  | 1 147            | 9 335            |
| Mécénats  | 5 000            |                  |
| Legs, donations et assurances-vie   |                  |                  |
| Contributions financières   | 100 133          | 107 906          |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 100 928          | 167 136          |
| Utilisations des fonds dédiés   | 264 748          | 35 764           |
| Autres produits   | 920              | 327              |
| <b>TOTAL I</b>  | <b>3 593 549</b> | <b>3 528 527</b> |
| <b>Charges d'exploitation</b>   |                  |                  |
| Achats de marchandises  |                  |                  |
| Variation de stocks   |                  |                  |
| Autres achats et charges externes   | 1 184 590        | 892 296          |
| Aides financières   |                  |                  |
| Impôts, taxes et versements assimilés   | 190 555          | 167 310          |
| Salaires et traitements   | 1 665 366        | 1 454 188        |
| Charges sociales  | 835 674          | 701 983          |
| Dotations aux amortissements et dépréciations                                   | 132 213          | 88 362           |
| Dotations aux provisions  | 21 260           | 25 736           |
| Reports en fonds dédiés   | 15 650           | 229 131          |
| Autres charges  | 41 150           | 39 114           |
| <b>TOTAL II</b>   | <b>4 086 457</b> | <b>3 598 120</b> |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>   | <b>-492 908</b>  | <b>-69 593</b>   |
| <b>Produits financiers</b>  |                  |                  |
| Produits financiers de participation  |                  |                  |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé        |                  |                  |
| Autres intérêts et produits assimilés   | 71 547           | 11 434           |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges                 |                  |                  |
| Différences positives de change   |                  |                  |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                   |                  |                  |
| <b>TOTAL III</b>  | <b>71 547</b>    | <b>11 434</b>    |
| <b>Charges financières</b>  |                  |                  |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions           |                  |                  |
| Intérêts et charges assimilées  |                  |                  |
| Différences négatives de change   |                  |                  |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                  |                  |                  |
| <b>TOTAL IV</b>   |                  |                  |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>  | <b>71 547</b>    | <b>11 434</b>    |
| <b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>                        | <b>-421 361</b>  | <b>-58 159</b>   |

Compte de résultat (Suite)

| Compte de résultat (Suite)                                      | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|---|------------|------------|
| <b>Produits exceptionnels</b>                                   |            |            |
| Sur opérations de gestion                                       |            | 701        |
| Sur opérations en capital                                       |            |            |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | 18 414     | 34 071     |
| TOTAL V   | 18 414     | 34 772     |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                  |            |            |
| Sur opérations de gestion                                       | 24 375     |            |
| Sur opérations en capital                                       |            |            |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions       |            |            |
| TOTAL VI  | 24 375     |            |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)                                  | -5 961     | 34 772     |
| Participation des salariés aux résultats VII                    |            |            |
| Impôts sur les bénéfices VIII                                   | 16 582     | 2 188      |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)                                | 3 683 511  | 3 574 733  |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)                   | 4 127 415  | 3 600 308  |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT   | -443 904   | -25 575    |

|  |         |         |
|--|---------|---------|
| <b>Contributions volontaires en nature</b>             |         |         |
| Dons en nature   | 22 800  | 10 772  |
| Prestations en nature                                  | 234 262 | 236 664 |
| Bénévolat  | 305 092 | 177 249 |
| TOTAL  | 562 154 | 424 685 |
| <b>Charges des contributions volontaires en nature</b> |         |         |
| Secours en nature                                      | 22 800  | 10 772  |
| Mise à disposition gratuite de biens                   | 234 262 | 236 664 |
| Prestations en nature                                  |         |         |
| Personnel bénévole                                     | 305 092 | 177 249 |
| TOTAL  | 562 154 | 424 685 |

COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

ANNEXE

## Règles et méthodes comptables

Aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2024, caractérisés par les données suivantes :

|   |             |
|---|-------------|
| - Total du bilan                        | 3 111 155 € |
| - Total du compte de résultat (Charges) | 4 127 415 € |
| - Résultat de l'exercice                | - 443 904 € |

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre 2024.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels arrêtés par le Conseil d'administration de l'Association.

Les informations présentées sont celles ayant une importance significative et qui sont nécessaires à l'obtention de l'image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'Association.

### Présentation de l'entité

L'école de la 2e chance a pour objectif de lutter contre le décrochage scolaire. Elle accompagne les jeunes sans diplôme et sans qualification dans leurs projets d'insertion professionnelle et sociale. Chaque jeune suit une alternance en entreprise et des apprentissages individualisés.

## NOTE N°1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

### 1. PRINCIPES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2024 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Il a été fait application des dispositions particulières résultant :

- du règlement n°2014-03 et suivants de l'ANC relatif au plan comptable général,
- du règlement n°2018-06 de l'ANC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif modifié par le règlement ANC n° 2020-08.
- du règlement 2022-04 relatif à l'état des avantages et ressources en provenance de l'étranger.

## 2. LES SUBVENTIONS

L'association bénéficie de subventions de la part de l'Etat français, des collectivités publiques. Elles sont utilisées conformément à leur objet.

Les subventions de fonctionnement font l'objet de conventions spécifiques, annuelles ou pluriannuelles avec les collectivités publiques. Elles sont déterminées par année civile et sont rattachées à l'exercice en cours en fonction des subventions estimées versées par les collectivités publiques. Elles s'élèvent à 3 116 977 € en 2024. Dont 502 322 € de taxe d'apprentissage

## 3. L'EVALUATION DES CONTRIBUTIONS EN NATURE, DU MECENAT

L'association bénéficie d'une mise à disposition à titre gratuit de locaux de la ville de Paris, cette mise à disposition est évaluée :

- Pour les locaux du 47 rue d'Aubervilliers 75018 Paris à 101 000 €,
- Pour les locaux du 27 rue du Maroc 75019 Paris à 133 262 €.
- 

L'association E2C de Paris a également bénéficié de mécénats de compétence intervenu dans le cadre de la formalisation et le partage du projet associatif, ces mécénats de compétence sont valorisés à 214 325 €.

En 2024, les heures de bénévolat se sont élevées à 2 439 heures, ces heures sont valorisées dans les comptes pour un montant total de 90 767 €, cette valorisation ayant été faite sur la base de la rémunération chargée d'un formateur débutant.

L'association E2C de Paris a bénéficié de dons en nature de matériels informatiques et de mobilier pour la grande partie issus du renouvellement des parcs informatiques des sociétés donatrices. Ces dons ont été évalués à 22 800 €.

## 4. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Le 2 avril 2024, L'association E2C de Paris a ouvert un nouveau site au 60 rue Vergniaud, dans le 13ème arrondissement de Paris. Le bail a été signé le 20 novembre 2023 pour une durée de 3 ans renouvelable.

## 5. FAITS CARACTERISTIQUES

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.

## 6. REMUNERATION DES DIRIGEANTS

Les trois plus hauts cadres dirigeants de l'association sont le Président, le Trésorier et le Secrétaire Général, ils sont bénévoles et non rémunérés.

## 7. LES PRINCIPALES METHODES UTILISEES ONT ETE LES SUIVANTES

### 7.1. – IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations sont évaluées selon leur coût d'acquisition.

La durée d'usage a été retenue dans le plan d'amortissement des immobilisations décomposables, l'entité étant en dessous des seuils réglementaires.

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

Les durées d'amortissement utilisées sont les suivantes :

- Licence : 3 ans
- Logiciels : 3 à 5 ans
- Installations générales et agencements : 3 à 10 ans
- Matériel de transport : 3 ans
- Matériel de bureau et informatique : 3 ans
- Matériel et mobilier de bureau : 5 à 10 ans

### 7.2 – CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est constatée lorsque la valeur d'inventaire d'une créance est inférieure à sa valeur comptable.

### 7.3 – VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat, les frais accessoires étant comptabilisés en charges financières, au titre des frais de garde encadrés par la convention, reconductible, de gestion de trésorerie signée avec le partenaire financier.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée, égale à la différence entre ces deux valeurs.

## 8. ENGAGEMENT DE RETRAITE

L'engagement en matière d'indemnités de départ à la retraite est évalué selon les hypothèses suivantes :

- Rotation du personnel : % défini en fonction de l'âge du salarié
- Table de mortalité : TH-TF 00-02
- Taux de progression des salaires : 2%
- Initiative du départ : Salarié.

Au 31/12/2024, cet engagement est évalué à 42 028 €.

En 2008, l'Ecole de la deuxième chance de Paris a souscrit auprès de la CNP un contrat de gestion des indemnités de départ en retraite. Les versements effectués au cours des exercices passés couvrent à hauteur de 44 927 € cet engagement.

9. HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 13 737€.

10. COMPOSITION DES EFFECTIFS

Au 31 décembre 2024, les effectifs se décomposent ainsi :

| EFFECTIF au 31/12/2024              | Homme | Femmes | TOTAL |
|-------------------------------------|-------|--------|-------|
| CADRES                              | 7,00  | 17,00  | 24,00 |
| NON CADRES                          | 9,00  | 14,80  | 23,80 |
| TOTAL ETP                           | 16,00 | 31,80  | 47,80 |
| CADRES CDI                          | 7,00  | 16,00  | 23,00 |
| NON CADRES CDI                      | 5,00  | 7,80   | 12,80 |
| CADRES CDD                          |       | 1,00   | 1,00  |
| NON CADRES CDD                      | 4,00  | 7,00   | 11,00 |
| TOTAL ETP                           | 16,00 | 31,80  | 47,80 |
| Pour info : Apprentissage-Stagiaire |       | 2,00   | 2,00  |
| Pour info: CDD Remplacement         |       | 1,00   | 1,00  |

Etat des immobilisations

| CADRE A  | Valeur brute<br>en début d'exercice   | Augmentations                 |                                    |
|--|---------------------------------------|-------------------------------|------------------------------------|
|  |                                       | Réévaluation<br>de l'exercice | Acquisitions<br>créances virements |
| Frais d'établissement et de développement<br>Donations temporaires d'usufruit<br>Autres postes d'immobilisations incorporelles   | 55 229                                |                               | 2 100                              |
| TOTAL  | 55 229                                |                               | 2 100                              |
| Terrains<br>Constructions :<br>- Sur sol propre<br>- Sur sol d'autrui<br>- Générales, agencements et aménagements constructions<br>Installations :<br>- Techniques, matériel et outillage<br>- Générales, agencements et aménagements divers<br>Matériel :<br>- De transport<br>- De bureau et informatique, mobilier<br>Emballages récupérables et divers<br>Immobilisations corporelles en cours<br>Avances et acomptes<br>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | 6 279<br>352 273<br>315 076<br>46 909 |                               | 241 590<br>12 257                  |
| TOTAL  | 720 537                               |                               | 253 847                            |
| Participations évaluées par mise en équivalence<br>Autres :<br>- Participations<br>- Titres immobilisés<br>Prêts et autres immobilisations financières   | 53 051                                |                               |                                    |
| TOTAL  | 53 051                                |                               |                                    |
| TOTAL GÉNÉRAL  | 828 817                               |                               | 255 947                            |

| CADRE B  | Diminutions |         | Valeur brute<br>des immos<br>en fin d'exercice | Réval. légale ou éval. par<br>mise en équival. |
|--|-------------|---------|--|--|
|  | Virement    | Cession |  | Val. d'origine des immo. en<br>fin d'ex.       |
| Frais d'établissement et de développement<br>Donations temporaires d'usufruit<br>Autres postes d'immobilisations incorporelles   |             |         | 57 329   |  |
| TOTAL  |             |         | 57 329   |  |
| Terrains<br>Constructions :<br>- Sur sol propre<br>- Sur sol d'autrui<br>- Gales, agencts et aménagt. const.<br>Installations :<br>- Techniques, matériel et outillage<br>- Gales, agencts et aménagt. divers<br>Matériel :<br>- De transport<br>- De bureau et informatique, mobilier<br>Emballages récupérables et divers<br>Immobilisations corporelles en cours<br>Avances et acomptes<br>Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés |             |         | 6 279<br>593 863<br>327 333<br>46 909          |  |
| TOTAL  |             | 46 908  | 927 475  |  |
| Participations évaluées par mise en équivalence<br>Autres :<br>- Participations<br>- Titres immobilisés<br>Prêts et autres immobilisations financières   |             |         | 53 051   |  |
| TOTAL  |             |         | 53 051   |  |
| TOTAL GÉNÉRAL  |             | 46 908  | 1 037 855                                      |  |



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                          |  |  |  | 55 229                         | 456      |         | 55 685                    |
| TOTAL  |  |  |  | 55 229                         | 456      |         | 55 685                    |
| Terrains   |  |  |  |                                |          |         |                           |
| Constructions : - Sur sol propre                                       |  |  |  |                                |          |         |                           |
| - Sur sol d'autrui   |  |  |  |                                |          |         |                           |
| Installations générales, agencements et aménagements des constructions |  |  |  | 6 279                          |          |         | 6 279                     |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel             |  |  |  | 259 971                        | 100 089  |         | 360 060                   |
| Installations générales, agencements et aménagements divers            |  |  |  |                                |          |         |                           |
| Matériel de transport  |  |  |  |                                |          |         |                           |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier                           |  |  |  | 276 511                        | 31 668   |         | 308 178                   |
| Emballages récupérables et divers                                      |  |  |  |                                |          |         |                           |
| TOTAL  |  |  |  | 542 761                        | 131 757  |         | 674 518                   |
| TOTAL GÉNÉRAL  |  |  |  | 597 990                        | 132 213  |         | 730 203                   |

| CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires | Dotations             |                |                            | Reprises              |                |                            | Mouvement net des amort. en fin d'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 GÉNÉRAL  |                       |                |                            |                       |                |                            |  |
| DOTATIONS NON VENTILÉES  |                       |                | REPRISES NON VENTILÉES     |                       |                | TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ  |  |

| 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 provisions et dépréciations

| Nature des provisions   | Montant au début de l'exercice      | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : reprises à la fin de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice      |
|---|-------------------------------------|---|---|-------------------------------------|
| <b>Réglémentées</b><br><div>- Reconstitution des gisements</div> <div>Provisions pour :<div>- Investissements</div><div>- Hausse des prix</div></div> <div>Amortissements dérogatoires</div> <div>Provisions pour prêts d'installation</div> <div>Autres provisions réglementées</div>  |                                     |   |   |                                     |
| TOTAL I   |                                     |   |   |                                     |
| <b>Risques et charges</b><br><div>- Litiges</div> <div>- Garanties données aux clients</div> <div>- Pertes sur marché à terme</div> <div>- Amendes et pénalités</div> <div>- Pertes de change</div> <div>Provisions pour :<div>- Pensions et obligations</div><div>- Impôts</div><div>- Renouvellement des immobilisations</div><div>- Gros entretien et grandes révisions</div><div>- Charges sociales et fiscales sur congés à payer</div></div> <div>Autres provisions pour risques et charges</div> | <div>53 284</div> <div>25 736</div> | <div></div> <div>21 260</div>           | <div>11 256</div> <div>25 736</div>           | <div>42 028</div> <div>21 260</div> |
| TOTAL II  | 79 020                              | 21 260                                  | 36 992  | 63 288                              |

| Nature des dépréciations  | Montant au début de l'exercice    | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : reprises à la fin de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice |
|---|-----------------------------------|---|---|--------------------------------|
| <b>Dépréciations</b><br><div>- Incorporelles</div> <div>- Corporelles</div> <div>Immobilisations :<div>- Biens reçus par legs ou donations</div><div>- Titres mis en équivalence</div><div>- Titres de participation</div><div>- Financières</div></div> <div>Sur stocks et en cours</div> <div>Sur comptes clients</div> <div>Sur créances reçues par legs ou donations</div> <div>Autres provisions pour dépréciation</div> | <div>1 219</div> <div>2 348</div> |   | <div></div> <div>2 348</div>                  | <div>1 219</div> <div></div>   |
| TOTAL III   | 3 566                             |   | 2 348   | 1 219                          |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)  | 82 586                            | 21 260                                  | 39 340  | 64 507                         |
| <div>- D'exploitation</div> <div>Dont dotations et reprises :<div>- Financières</div><div>- Exceptionnelles</div></div>   |                                   | 21 260                                  | 39 340  |                                |

Etat des créances et dettes

| Créances   | Montant brut   | Liquidité de l'actif     |                         |
|--|----------------|--------------------------|-------------------------|
|  |                | Échéances à moins d'1 an | Échéances à plus d'1 an |
| <b>De l'actif immobilisé</b>                             |                |                          |                         |
| Créances rattachées à des participations                 |                |                          |                         |
| Prêts  | 1 219          |                          | 1 219                   |
| Autres immobilisations financières                       | 51 833         |                          | 51 833                  |
| <b>De l'actif circulant</b>                              |                |                          |                         |
| Clients et usagers douteux ou litigieux                  |                |                          |                         |
| Clients, usagers et comptes rattachés                    | 1 269          | 1 269                    |                         |
| Reçues sur legs ou donations                             |                |                          |                         |
| Personnel et comptes rattachés                           | 2 674          | 2 674                    |                         |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            |                |                          |                         |
| Impôts sur les bénéfices                                 |                |                          |                         |
| Taxe sur la valeur ajoutée                               |                |                          |                         |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés             |                |                          |                         |
| Divers   | 458 365        | 458 365                  |                         |
| Confédération, fédération, union, associations affiliées |                |                          |                         |
| Débiteurs divers   | 26 798         | 26 798                   |                         |
| Charges constatées d'avance                              | 55 468         | 55 468                   |                         |
| <b>TOTAL</b>   | <b>597 625</b> | <b>544 574</b>           | <b>53 051</b>           |

| Dettes   | Montant brut   | Degré d'exigibilité du passif |                         |                           |
|--|----------------|-------------------------------|-------------------------|---------------------------|
|  |                | Échéances à moins d'1 an      | Échéances à plus d'1 an | Échéances 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                        | 186 413        | 186 413                       |                         |                           |
| Dettes des legs ou donations                             |                |                               |                         |                           |
| Personnel et comptes rattachés                           | 203 036        | 203 036                       |                         |                           |
| Sécurité sociale et autre organismes sociaux             | 230 926        | 230 926                       |                         |                           |
| Impôts sur les bénéfices                                 | 16 582         | 16 582                        |                         |                           |
| Taxe sur la valeur ajoutée                               |                |                               |                         |                           |
| Autres impôts, taxes et assimilés                        | 73 075         | 73 075                        |                         |                           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés          |                |                               |                         |                           |
| Confédération, fédération, union, associations affiliées |                |                               |                         |                           |
| Autres dettes  | 3 211          | 3 211                         |                         |                           |
| Produits constatés d'avance                              | 19 000         | 19 000                        |                         |                           |
| <b>TOTAL</b>   | <b>732 243</b> | <b>732 243</b>                |                         |                           |

Charges à payer et produits à recevoir

| Charges à payer<br>incluses dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le | Exercice clos le |
|---|------------------|------------------|
|   | 31/12/2024       | 31/12/2023       |
| Emprunts obligataires convertibles                            |                  |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit        |                  |                  |
| Emprunts et dettes financières diverses                       |                  |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                      | 35 619           | 32 961           |
| Dettes des legs ou donations                                  |                  |                  |
| Dette fiscales et sociales                                    | 329 546          | 271 598          |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés               |                  |                  |
| Autres dettes   |                  |                  |
| TOTAL   | 365 164          | 304 559          |

| Produits à recevoir<br>inclus dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le | Exercice clos le |
|---|------------------|------------------|
|   | 31/12/2024       | 31/12/2023       |
| Créances rattachées à des participations                        |                  |                  |
| Autres titres immobilisés                                       |                  |                  |
| Prêts   |                  |                  |
| Autres immobilisations financières                              |                  |                  |
| Créances clients et comptes rattachés                           |                  |                  |
| Créances reçues par legs ou donations                           |                  |                  |
| Autres créances   |                  | 3 820            |
| Valeurs mobilières de placement                                 |                  |                  |
| Disponibilités  | 10 491           |                  |
| TOTAL   | 10 491           | 3 820            |

Produits et charges constatés d'avance

| Produits constatés d'avance |                  | Exercice clos le | Exercice clos le |
|-----------------------------|------------------|------------------|------------------|
|                             |                  | 31/12/2024       | 31/12/2023       |
| Produits :                  | - D'exploitation | 19 000           | 10 940           |
|                             | - Financiers     |                  |                  |
|                             | - Exceptionnels  |                  |                  |
| TOTAL                       |                  | 19 000           | 10 940           |

| Charges constatées d'avance |                   | Exercice clos le | Exercice clos le |
|-----------------------------|-------------------|------------------|------------------|
|                             |                   | 31/12/2024       | 31/12/2023       |
| Charges :                   | - D'exploitation  | 55 468           | 64 153           |
|                             | - Financières     |                  |                  |
|                             | - Exceptionnelles |                  |                  |
| TOTAL                       |                   | 55 468           | 64 153           |

Variations des fonds dédiés

| Tableau de suivi des fonds dédiés sur subventions de fonctionnement affectées |                 |   |  |   |                                |  |
|---|-----------------|---|--|---|--------------------------------|--|
| Nature du projet et caractéristiques  | Montant initial | Fonds à engager au début de l'exercice (compte 194) | Utilisation au cours de l'exercice (compte 7894) | Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées (compte 6894) | Retraitements / Réaffectations | Fonds restant à engager en fin d'exercice (compte 194) |
|   |                 | A   | B  | C   | D                              | E = A-B+C+D  |
| Fds dédiés . Fonctionnement (boost)   | 30 000          | 30 000  | 30 000   |   |                                | -  |
| Fds dédiés . vestiaire solidaires   | 18 704          | 18 704  | 847,15   |   |                                | 17 857   |
| Fds dédiés . Filieres cook  | 20 000          | 20 000  | 20 000,00  |   |                                | -  |
| Fds dédiés . Escalade   | 12 750          | 12 750  |  |   |                                | 12 750   |
| Fds dédiés . Je me la raconte (Edith crésson)                                 | 5 230           | 5 230   |  |   |                                | 5 230  |
| Fds dédiés . Filiere enrepreneuriat (PICKET)                                  | 25 526          | 25 526  | 25 526   |   |                                | -  |
| Fds dédiés . Activité socales et culturelles (BIMPLI)                         | 449             | 449   | 449  |   |                                | -  |
| Fds dédiés .Nouveaux parcours   | 187 926         | 187 926   | 187 926  |   |                                | -  |
| Fds dédiés .freins Péripheriques hebergement                                  |                 |   |  | 15 650  |                                | 15 650   |
| TOTAL   | 300 585         | 300 585   | 264 748  | 15 650  | -                              | 51 487   |

les fonds dédiés ESCALADE et JE ME LA RACONTE n'ont pas été utilisés depuis deux exercices.

## Variation des fonds propres art.431-5

(art. 431-5 du règlement ANC 2018-06)

| 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 |                             |                         |               |                              |                           |
| Fonds propres avec droit de reprise |                             |                         |               |                              |                           |
| Écarts de réévaluation              |                             |                         |               |                              |                           |
| Réserves                            | 2 180 600                   |                         |               |                              | 2 180 600                 |
| Report à nouveau                    | 523 939                     | -25 575                 |               |                              | 498 364                   |
| Excédent ou déficit de l'exercice   | -25 575                     | 25 575                  |               | 443 904                      | -443 904                  |
| <b>Situation nette</b>              | <b>2 678 964</b>            |                         |               | <b>443 904</b>               | <b>2 235 060</b>          |
| Dotations consommables              |                             |                         |               |                              |                           |
| Subventions d'investissement        | 47 491                      |                         |               | 18 414                       | 29 077                    |
| Provisions réglementées             |                             |                         |               |                              |                           |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>2 726 455</b>            |                         |               | <b>462 318</b>               | <b>2 264 137</b>          |

# COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

## DETAILS DE COMPTES



Bilan Actif détaillé

| Bilan Actif   | Solde       |             | Variation  |         |
|---|-------------|-------------|------------|---------|
|   | Au          | Au          | Montant    | %       |
|   | 31/12/2024  | 31/12/2023  |            |         |
| Actif immobilisé  |             |             |            |         |
| Immobilisations incorporelles                           |             |             |            |         |
| Frais d'établissement                                   |             |             |            |         |
| Frais de recherche et de développement                  |             |             |            |         |
| Donations temporaires d'usufruit                        |             |             |            |         |
| Concessions, brevets et droits similaires               | 1 644.02    |             | 1 644.02   | -       |
| 20520000 Logiciels progiciels                           | 57 328.98   | 55 228.98   | 2 100.00   | 3.80    |
| 28052000 Amort logiciels prog                           | -55 684.96  | -55 228.98  | -455.98    | -0.83   |
| Autres immobilisations incorporelles                    |             |             |            |         |
| Immobilisations incorporelles en cours                  |             |             |            |         |
| Avances et acomptes sur immo. incorporelles             |             |             |            |         |
| Immobilisations corporelles                             |             |             |            |         |
| Terrains  |             |             |            |         |
| Constructions   |             |             |            |         |
| Installations tech., matériel et outillages industriels |             |             |            |         |
| 21542000 Mater.outil.médical                            | 6 279.00    | 6 279.00    |            |         |
| 28154200 Amt mat.outil.medica                           | -6 279.00   | -6 279.00   |            |         |
| Autres immobilisations corporelles                      | 252 957.58  | 130 867.44  | 122 090.14 | 93.29   |
| 21811000 I.g.a.a.d d/locaux I                           | 43 402.27   | 43 402.27   |            |         |
| 21812000 24 maroc amt igaad d/locaux                    | 104 370.21  | 104 370.21  |            |         |
| 21817000 Trav.agts d/locaux I                           | 205 697.63  | 204 500.74  | 1 196.89   | 0.59    |
| 21818000 Travaux local paris sud                        | 240 393.12  |             | 240 393.12 | -       |
| 21830000 Mat. bureau & informa                          | 192 964.48  | 191 793.28  | 1 171.20   | 0.61    |
| 21841000 Mobilier                                       | 123 282.54  | 123 282.54  |            |         |
| 21842000 Mobilier paris sud                             | 11 086.05   |             | 11 086.05  | -       |
| 28181100 Amt igaad d/locaux I                           | -32 194.79  | -25 780.35  | -6 414.44  | -24.88  |
| 28181200 24 maroc mat tr agt/locaux                     | -104 370.21 | -98 500.61  | -5 869.60  | -5.96   |
| 28181700 Amt tr agt d/locaux                            | -158 657.38 | -135 690.11 | -22 967.27 | -16.93  |
| 28181800 Amort travaux local paris sud                  | -64 838.02  |             | -64 838.02 | -       |
| 28183000 Amt mat.bur et infor                           | -188 105.17 | -168 425.39 | -19 679.78 | -11.68  |
| 28184100 Amt mobilier                                   | -118 581.66 | -108 085.14 | -10 496.52 | -9.71   |
| 28184200 Amort mobilier paris sud                       | -1 491.49   |             | -1 491.49  | -       |
| Immobilisations corporelles en cours                    |             | 46 908.67   | -46 908.67 | -100.00 |
| 23100000 Immobilisations en cours                       |             | 46 908.67   | -46 908.67 | -100.00 |
| Avances et acomptes sur immo. corporelles               |             |             |            |         |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés |             |             |            |         |
| Immobilisations financières                             |             |             |            |         |
| Participations et créances rattachées                   |             |             |            |         |
| Autres titres immobilisés                               |             |             |            |         |
| Prêts   |             |             |            |         |
| 27431000 Prêt gassama                                   | 1 218.56    | 1 218.56    |            |         |
| 29743100 Prov.depr. des prets                           | -1 218.56   | -1 218.56   |            |         |
| Autres immobilisations financières                      | 51 832.50   | 51 832.50   |            |         |
| 27500000 Dépôts et cautionnements versés                | 51 832.50   | 51 832.50   |            |         |
| TOTAL I   | 306 434.10  | 229 608.61  | 76 825.49  | 33.46   |
| Comptes de liaison II                                   |             |             |            |         |

| Bilan Actif                                       | Solde               |                     | Variation          |               |
|---|---------------------|---------------------|--------------------|---------------|
|   | Au                  | Au                  | Montant            | %             |
|   | 31/12/2024          | 31/12/2023          |                    |               |
| <b>Actif circulant</b>                            |                     |                     |                    |               |
| <b>Stocks et en-cours</b>                         |                     |                     |                    |               |
| <b>Créances</b>                                   |                     |                     |                    |               |
| Créances clients et comptes rattachés             | 1 269.25            | 5 883.45            | -4 614.20          | -78.43        |
| 41100000 Clients                                  | 1 269.25            | 5 883.45            | -4 614.20          | -78.43        |
| Créances reçues par legs ou donations             |                     |                     |                    |               |
| Autres  | 487 837.01          | 403 340.62          | 84 496.39          | 20.95         |
| 42100000 Personnel remunerat.                     | 857.12              | 4 876.41            | -4 019.29          | -82.42        |
| 42700000 Personnel opposition                     | 1 816.84            | 187.50              | 1 629.34           | 866.49        |
| 42870100 Personnel produits a recevoir            |                     | 1 471.89            | -1 471.89          | -100.00       |
| 44172000 Subvention region                        | 446 460.00          | 393 310.00          | 53 150.00          | 13.51         |
| 44174000 Taxe apprentissage collectee             | 11 905.46           |                     | 11 905.46          | -             |
| 46700000 Autr.cpts debit.ou credit                | 2 000.00            | 2 000.00            |                    |               |
| 46700001 REMBOURSEMENT IJSS                       | 17 266.99           | 1 494.82            | 15 772.17          | +1 000.00     |
| 46750000 Titres restaurant                        | 7 530.60            |                     | 7 530.60           | -             |
| 46870000 Produits a recevoir divers               |                     | 2 347.63            | -2 347.63          | -100.00       |
| 49670000 Depreciation des tiers                   |                     | -2 347.63           | 2 347.63           | -100.00       |
| Valeurs mobilières de placement                   | 164 212.00          | 161 359.75          | 2 852.25           | 1.77          |
| 50810000 Credit cooperatif part a bcc             |                     | 335.00              | -335.00            | -100.00       |
| 50820000 Credit cooperatif part b c c             | 164 212.00          | 161 024.75          | 3 187.25           | 1.98          |
| <b>Instruments de trésorerie</b>                  |                     |                     |                    |               |
| <b>Disponibilités</b>                             | 2 095 934.65        | 2 806 404.43        | -710 469.78        | -25.32        |
| 51100000 Cheques a encaisser                      |                     | 9 628.53            | -9 628.53          | -100.00       |
| 51210000 Caisse epargne                           | 1 312 400.96        | 462 220.77          | 850 180.19         | 183.93        |
| 51211000 Livret a                                 | 84 251.11           | 81 797.19           | 2 453.92           | 3.00          |
| 51212000 Ce-csl associatis                        | 1 881.35            | 1 871.99            | 9.36               | 0.48          |
| 51220000 Crédit coopératif                        | 134 394.25          | 348 880.91          | -214 486.66        | -61.48        |
| 51230000 Crédit coop livret tri personne morale   | 2 084.85            | 101 573.54          | -99 488.69         | -97.95        |
| 51240000 Compte a terme                           | 550 000.00          | 1 800 000.00        | -1 250 000.00      | -69.44        |
| 51880000 Intérêts courus à recevoir               | 10 490.63           |                     | 10 490.63          | -             |
| 53100000 Caisse                                   | 431.50              | 431.50              |                    |               |
| <b>Charges constatées d'avance</b>                | 55 467.64           | 64 152.67           | -8 685.03          | -13.54        |
| 48600000 Charges const.avance                     | 55 467.64           | 64 152.67           | -8 685.03          | -13.54        |
| <b>TOTAL III</b>                                  | <b>2 804 720.55</b> | <b>3 441 140.92</b> | <b>-636 420.37</b> | <b>-18.49</b> |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler IV           |                     |                     |                    |               |
| Primes de remboursement des obligations V         |                     |                     |                    |               |
| Écarts de conversion actif VI                     |                     |                     |                    |               |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b> | <b>3 111 154.65</b> | <b>3 670 749.53</b> | <b>-559 594.88</b> | <b>-15.24</b> |

## Bilan Passif détaillé

| Bilan Passif   | Solde               |                     | Variation          |                 |
|--|---------------------|---------------------|--------------------|-----------------|
|  | Au                  | Au                  | Montant            | %               |
|  | 31/12/2024          | 31/12/2023          |                    |                 |
| <b>Fonds propres</b>                                       |                     |                     |                    |                 |
| <b>Fonds propres sans droit de reprise</b>                 |                     |                     |                    |                 |
| Fonds propres statutaires                                  |                     |                     |                    |                 |
| Fonds propres complémentaires                              |                     |                     |                    |                 |
| <b>Fonds propres avec droit de reprise</b>                 |                     |                     |                    |                 |
| Fonds propres statutaires                                  |                     |                     |                    |                 |
| Fonds propres complémentaires                              |                     |                     |                    |                 |
| Écarts de réévaluation                                     |                     |                     |                    |                 |
| <b>Réserves</b>  |                     |                     |                    |                 |
| Réserves statutaires ou contractuelles                     |                     |                     |                    |                 |
| Réserves pour projet de l'entité                           | 2 180 599.52        | 2 180 599.52        |                    |                 |
| 10680000 Autres reserves projet pedagogique                | 2 180 599.52        | 2 180 599.52        |                    |                 |
| Autres réserves  |                     |                     |                    |                 |
| Report à nouveau   | 498 364.45          | 523 939.31          | -25 574.86         | -4.88           |
| 11000000 Rep a nouveau crediteur                           | 498 364.45          | 523 939.31          | -25 574.86         | -4.88           |
| <b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>                   | <b>-443 903.83</b>  | <b>-25 574.86</b>   | <b>-418 328.97</b> | <b>1 635.70</b> |
| <b>Situation nette</b>                                     | <b>2 235 060.14</b> | <b>2 678 963.97</b> | <b>-443 903.83</b> | <b>-16.57</b>   |
| Fonds propres consommables                                 |                     |                     |                    |                 |
| Subventions d'investissement                               | 29 077.00           | 47 490.80           | -18 413.80         | -38.77          |
| 13140000 Subvention d'investissement                       | 26 000.00           | 26 000.00           |                    |                 |
| 13141000 Subvention investissement securite                | 32 000.00           | 32 000.00           |                    |                 |
| 13142000 Subv. d'inv. taxe apprentissage                   | 157 502.00          | 157 502.00          |                    |                 |
| 13150000 Subvention investissement maroc24                 | 50 000.00           | 50 000.00           |                    |                 |
| 13940000 Subv invest inscrite au compte de resultat        | -25 800.00          | -25 800.00          |                    |                 |
| 13941000 Suv invest inscrite au resultat sec               | -20 817.75          | -14 417.76          | -6 399.99          | -44.39          |
| 13942000 Subv. d'inv. inscrites au cr (taxe apprentissage) | -139 807.25         | -127 793.44         | -12 013.81         | -9.40           |
| 13950000 Subvention invess maroc 24                        | -50 000.00          | -50 000.00          |                    |                 |
| Provisions réglementées                                    |                     |                     |                    |                 |
| <b>TOTAL I</b>   | <b>2 264 137.14</b> | <b>2 726 454.77</b> | <b>-462 317.63</b> | <b>-16.96</b>   |
| Comptes de liaison II                                      |                     |                     |                    |                 |
| <b>Fonds reportés et dédiés</b>                            |                     |                     |                    |                 |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations                  |                     |                     |                    |                 |
| Fonds dédiés   | 51 486.99           | 300 585.14          | -249 098.15        | -82.87          |
| 19400000 Fonds dedies/subv fonct.                          |                     | 30 000.00           | -30 000.00         | -100.00         |
| 19400001 Fonds déd. sur vestaire solidaire                 | 17 856.99           | 18 704.14           | -847.15            | -4.53           |
| 19400002 Fonds déd. sur filière métier bâtiment            |                     | 20 000.00           | -20 000.00         | -100.00         |
| 19400004 Fonds déd. sur escalade                           | 12 750.00           | 12 750.00           |                    |                 |
| 19400700 Fonds déd. je me la raconte                       | 5 230.00            | 5 230.00            |                    |                 |
| 19400800 Fonds déd. filière entrepreneuriat                |                     | 25 525.83           | -25 525.83         | -100.00         |
| 19400900 Fonds déd. act sociales salariés                  |                     | 449.17              | -449.17            | -100.00         |
| 19401000 Fonds dedies dev nouveaux parcours                |                     | 187 926.00          | -187 926.00        | -100.00         |
| 19401100 Fonds dédiés freins Périphériques hébergement     | 15 650.00           |                     | 15 650.00          | -               |
| <b>TOTAL III</b>   | <b>51 486.99</b>    | <b>300 585.14</b>   | <b>-249 098.15</b> | <b>-82.87</b>   |

| Bilan Passif   | Solde               |                     | Variation          |               |
|--|---------------------|---------------------|--------------------|---------------|
|  | Au                  | Au                  | Montant            | %             |
|  | 31/12/2024          | 31/12/2023          |                    |               |
| <b>Provisions</b>                                      |                     |                     |                    |               |
| Provisions pour risques                                | 21 260.00           | 25 736.28           | -4 476.28          | -17.39        |
| 15180000 Prov risques et charges                       | 21 260.00           | 25 736.28           | -4 476.28          | -17.39        |
| Provisions pour charges                                | 42 028.00           | 53 284.00           | -11 256.00         | -21.12        |
| 15300000 Prov./pensions et oligat.                     | 42 028.00           | 53 284.00           | -11 256.00         | -21.12        |
| <b>TOTAL IV</b>  | <b>63 288.00</b>    | <b>79 020.28</b>    | <b>-15 732.28</b>  | <b>-19.91</b> |
| <b>Emprunts et dettes</b>                              |                     |                     |                    |               |
| Emprunts obligataires et assimilés                     |                     |                     |                    |               |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |                     |                     |                    |               |
| Emprunts et dettes financières diverses                |                     |                     |                    |               |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 186 413.03          | 119 453.11          | 66 959.92          | 56.06         |
| 40100000 Fournisseurs                                  | 150 794.38          | 86 491.64           | 64 302.74          | 74.34         |
| 40810000 Frs factures non parvenues                    | 35 618.65           | 32 961.47           | 2 657.18           | 8.06          |
| Dettes des legs ou donations                           |                     |                     |                    |               |
| Dettes fiscales et sociales                            | 523 618.40          | 430 926.99          | 92 691.41          | 21.51         |
| 42810000 Provision congés payés                        | 117 009.51          | 97 182.72           | 19 826.79          | 20.40         |
| 42814000 Primes provisionnées                          | 86 026.67           | 74 146.05           | 11 880.62          | 16.02         |
| 43110000 Urssaf  | 83 030.77           | 63 951.41           | 19 079.36          | 29.84         |
| 43720000 Mutuelle                                      | 6 049.37            | 5 070.03            | 979.34             | 19.31         |
| 43752000 Prévoyance apicil                             | 8 906.61            | 7 707.40            | 1 199.21           | 15.57         |
| 43761000 Ircantec                                      | 1 156.20            | 1 076.38            | 79.82              | 7.43          |
| 43761300 Ag2r  | 19 741.88           | 23 516.73           | -3 774.85          | -16.05        |
| 43762000 Swisslife                                     | 20 951.01           | 19 665.51           | 1 285.50           | 6.53          |
| 43810000 Ch soc s/ provision cp                        | 52 248.81           | 45 613.35           | 6 635.46           | 14.55         |
| 43814000 Ch soc / provision primes                     | 38 841.04           | 32 260.95           | 6 580.09           | 20.40         |
| 43860000 Etat charges à payer                          |                     | 258.00              | -258.00            | -100.00       |
| 44210000 Prelevement à la source                       | 6 656.13            | 5 902.59            | 753.54             | 12.76         |
| 44400000 État impôts sur les produits financiers       | 16 582.00           | 2 187.91            | 14 394.09          | 657.86        |
| 44710000 Taxe s/les salaires                           | 30 998.93           | 30 251.43           | 747.50             | 2.47          |
| 44810000 Ch fisc. s/ cp                                | 12 290.05           | 9 834.89            | 2 455.16           | 24.96         |
| 44814000 Ch fisc /primes                               | 9 402.71            | 7 503.58            | 1 899.13           | 25.31         |
| 44863300 Form pref continue generale                   | 13 726.71           | 4 798.06            | 8 928.65           | 186.10        |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        |                     |                     |                    |               |
| Autres dettes  | 3 211.09            | 3 369.60            | -158.51            | -4.72         |
| 46710000 Subvention état/directe                       |                     | 369.60              | -369.60            | -100.00       |
| 46717630 Autres Subventions                            | 3 000.00            | 3 000.00            |                    |               |
| 46720000 Debitaires divers                             | 211.09              |                     | 211.09             | -             |
| Instruments de trésorerie                              |                     |                     |                    |               |
| Produits constatés d'avance                            | 19 000.00           | 10 939.64           | 8 060.36           | 73.67         |
| 48700000 Produits constatés d'avance                   | 19 000.00           | 10 939.64           | 8 060.36           | 73.67         |
| <b>TOTAL V</b>   | <b>732 242.52</b>   | <b>564 689.34</b>   | <b>167 553.18</b>  | <b>29.67</b>  |
| Écarts de conversion passif VI                         |                     |                     |                    |               |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>      | <b>3 111 154.65</b> | <b>3 670 749.53</b> | <b>-559 594.88</b> | <b>-15.24</b> |

## Compte de résultat détaillé

| Compte de résultat  | Solde               |                     | Variation        |             |
|---|---------------------|---------------------|------------------|-------------|
|   | 31/12/2024          | 31/12/2023          | Montant          | %           |
| <b>Produits d'exploitation</b>  |                     |                     |                  |             |
| Cotisations   |                     |                     |                  |             |
| Ventes de biens   |                     |                     |                  |             |
| - dont ventes de dons en nature   |                     |                     |                  |             |
| Ventes de prestations de services   | 3 696.00            | 10 971.36           | -7 275.36        | -66.31      |
| 70800000 Produits des activités annexes   | 3 696.00            | 10 971.36           | -7 275.36        | -66.31      |
| - dont parrainages  |                     |                     |                  |             |
| Produits de tiers financeurs  |                     |                     |                  |             |
| Concours publics et subventions d'exploitation                                  | 3 116 977.19        | 3 197 088.20        | -80 111.01       | -2.51       |
| 74110000 Subv aide embauche   | 6 500.00            | 20 241.07           | -13 741.07       | -67.89      |
| 74171000 Subvention etat/ directe   | 1 040 000.00        | 1 227 926.00        | -187 926.00      | -15.30      |
| 74171100 Subvention etat/ acse  | 45 000.00           | 39 900.00           | 5 100.00         | 12.78       |
| 74171300 Subvention etat/directes bonus   | 17 550.00           | 39 500.00           | -21 950.00       | -55.57      |
| 74172000 Subvention région  | 1 042 234.82        | 1 063 000.00        | -20 765.18       | -1.95       |
| 74172400 Subvention région bonus  | 53 150.00           | 37 205.00           | 15 945.00        | 42.86       |
| 74173000 Subvention ville   | 410 220.41          | 400 000.00          | 10 220.41        | 2.56        |
| 74174000 Taxe apprentissage virée au résultat                                   | 502 321.96          | 369 316.13          | 133 005.83       | 36.01       |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable             |                     |                     |                  |             |
| Ressources liées à la générosité du public                                      |                     |                     |                  |             |
| Dons manuels  | 1 147.30            | 9 335.20            | -8 187.90        | -87.71      |
| 75410000 Dons recus   | 1 147.30            | 9 335.20            | -8 187.90        | -87.71      |
| Mécénats  | 5 000.00            |                     | 5 000.00         | -           |
| 75420000 mécénat  | 5 000.00            |                     | 5 000.00         | -           |
| Legs, donations et assurances-vie   |                     |                     |                  |             |
| Contributions financières   | 100 132.64          | 107 906.11          | -7 773.47        | -7.20       |
| 75510000 Contributions financières d'autres organismes                          | 100 132.64          | 107 906.11          | -7 773.47        | -7.20       |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 100 927.86          | 167 135.74          | -66 207.88       | -39.61      |
| 78150000 Reprise/prov d'exploitation  | 25 736.28           | 143 424.42          | -117 688.14      | -82.06      |
| 78151000 Reprises provision ifc   | 11 256.00           | 3 277.00            | 7 979.00         | 243.48      |
| 78174000 Reprise/dépr actif circ/créances                                       | 2 347.63            | 7 231.93            | -4 884.30        | -67.53      |
| 79100000 Transferts de charges  |                     | 2 500.00            | -2 500.00        | -100.00     |
| 79110000 Remboursement assurance sur sinistre                                   | 36 974.51           | 802.03              | 36 172.48        | +1 000.00   |
| 79140000 Autres transfert de charges  |                     | 4 016.91            | -4 016.91        | -100.00     |
| 79170000 Par prévoyance   | 24 613.44           |                     | 24 613.44        | -           |
| 79190000 Refacturation inter écoles   |                     | 5 883.45            | -5 883.45        | -100.00     |
| Utilisations des fonds dédiés   | 264 748.15          | 35 764.02           | 228 984.13       | 640.26      |
| 78940000 Report ressources nonutil. ex. ant                                     | 264 748.15          | 35 764.02           | 228 984.13       | 640.26      |
| Autres produits   | 920.26              | 326.61              | 593.65           | 181.35      |
| 75810000 Différences de reg en n/ faveur  | 920.26              | 326.61              | 593.65           | 181.35      |
| <b>TOTAL I</b>  | <b>3 593 549.40</b> | <b>3 528 527.24</b> | <b>65 022.16</b> | <b>1.84</b> |
| <b>Charges d'exploitation</b>   |                     |                     |                  |             |
| Achats de marchandises  |                     |                     |                  |             |
| Variation de stocks   |                     |                     |                  |             |
| Autres achats et charges externes   | 1 184 589.63        | 892 295.56          | 292 294.07       | 32.76       |
| 60611100 Eau  | 667.43              | 828.66              | -161.23          | -19.54      |
| 60612000 Gaz énergie  | 6 981.56            | 6 212.06            | 769.50           | 12.40       |

| Compte de résultat                          | Solde      |            | Variation  |           |
|---|------------|------------|------------|-----------|
|   | 31/12/2024 | 31/12/2023 | Montant    | %         |
| 60613000 Electricite                        | 21 479.94  | 18 736.77  | 2 743.17   | 14.64     |
| 60630000 Fournitures informatiq multimedia  | 6 196.60   | 4 793.04   | 1 403.56   | 29.29     |
| 60630100 Fournitures entretien petit eq     | 9 793.11   | 8 136.25   | 1 656.86   | 20.37     |
| 60640000 Fourn.bur.informatiq               | 11 277.72  | 10 119.14  | 1 158.58   | 11.45     |
| 60641000 Fournitures et equipements peda    | 3 299.62   | 4 507.78   | -1 208.16  | -26.80    |
| 60642000 Coût copies impressions            | 13 278.77  | 9 921.54   | 3 357.23   | 33.83     |
| 60681000 Fourniture repas solidaires stag   | 28.90      | 136.25     | -107.35    | -78.68    |
| 61110000 Presta intervenant extérieur       | 138 699.66 | 81 769.60  | 56 930.06  | 69.62     |
| 61122000 Projets pédagogiques               | 6 027.05   | 22 889.69  | -16 862.64 | -73.67    |
| 61123000 Activités pédagogiques             | 223 683.13 | 191 778.33 | 31 904.80  | 16.64     |
| 61221000 Credit bail.mat.outi               | 3 051.45   | 2 060.55   | 990.90     | 48.03     |
| 61251000 Crédit bail informatique           | 51 404.02  | 32 946.19  | 18 457.83  | 56.03     |
| 61252000 Crédit bail bureautique copieurs   | 9 813.10   | 9 147.81   | 665.29     | 7.27      |
| 61320000 Loyers immobiliers                 | 206 545.72 | 115 778.30 | 90 767.42  | 78.40     |
| 61352000 Location standart                  | 3 020.72   | 2 882.72   | 138.00     | 4.79      |
| 61355000 Hébergement de sites               | 1 120.44   | 3 685.51   | -2 565.07  | -69.61    |
| 61400000 Charges locatives                  | 15 956.50  | 408.83     | 15 547.67  | +1 000.00 |
| 61412000 Charges locatives t foncière       | 4 327.76   | 5 108.22   | -780.46    | -15.27    |
| 61500000 Entretien et réparations           | 61 252.84  |            | 61 252.84  | -         |
| 61521000 Ménage nettoyage                   | 59 631.82  | 38 161.44  | 21 470.38  | 56.26     |
| 61522000 Sécurité incendie et alarme        | 4 928.36   | 2 135.29   | 2 793.07   | 130.82    |
| 61523000 Réparations                        | 234.00     | 13 574.40  | -13 340.40 | -98.28    |
| 61530000 Entretien chauffage                | 4 258.32   | 3 413.33   | 844.99     | 24.76     |
| 61551000 Maintenance informatique           | 36 464.83  | 16 924.55  | 19 540.28  | 115.45    |
| 61552000 Entretien mat transport            | 684.00     |            | 684.00     | -         |
| 61560000 Contrats d entretien locaux        | 26 995.79  | 24 124.04  | 2 871.75   | 11.91     |
| 61561000 Contrat télésurveillance           |            | 576.00     | -576.00    | -100.00   |
| 61562300 Maintenance téléphonie             | 908.00     | 432.17     | 475.83     | 110.19    |
| 61600000 Primes d'assurances batiment       | 11 912.35  | 12 725.63  | -813.28    | -6.40     |
| 61630000 Assur.transport                    | -176.78    | 1 562.17   | -1 738.95  | -111.33   |
| 61810000 Documentation générale             | 162.72     | 25.82      | 136.90     | 526.92    |
| 61830000 Documentation technique            | 73.95      |            | 73.95      | -         |
| 62110000 Personnel intérimaire              | 17 469.61  | 4 669.39   | 12 800.22  | 274.17    |
| 62261000 Avocat                             | 9 308.00   |            | 9 308.00   | -         |
| 62262000 Honor.expert comptable             | 17 916.00  | 26 198.00  | -8 282.00  | -31.61    |
| 62263000 Honor.commissaire aux comptes      | 13 737.33  | 12 411.88  | 1 325.45   | 10.68     |
| 62264000 Gestion sociale                    |            | 2 950.20   | -2 950.20  | -100.00   |
| 62265000 Autres honoraires                  | 61 650.49  | 26 924.04  | 34 726.45  | 128.98    |
| 62268000 Autres honoraires                  |            | 50 760.00  | -50 760.00 | -100.00   |
| 62310000 Annonces et insertions             | 18 697.40  | 15 639.60  | 3 057.80   | 19.55     |
| 62330000 Expositions                        | 1 705.80   | 1 466.81   | 238.99     | 16.29     |
| 62340000 Cadeaux                            | 246.80     | 1 767.01   | -1 520.21  | -86.02    |
| 62360000 Brochures dépliant                 | 3 363.20   | 2 374.74   | 988.46     | 41.60     |
| 62380000 Dons courants pourboire            | 2 030.96   | 1 302.40   | 728.56     | 55.99     |
| 62410000 Transports de biens, coursiers,... | 195.90     | 630.00     | -434.10    | -68.89    |
| 62510000 Voyages et déplacements            | 231.50     | 277.55     | -46.05     | -16.55    |
| 62511200 Voyages et déplacements salaires   | 2 363.67   | 4 999.64   | -2 635.97  | -52.72    |
| 62511300 Voyages déplacements stagiaires    | 7 642.12   | 9 860.45   | -2 218.33  | -22.49    |
| 62532000 Missions réceptions des stagiaires | 565.48     |            | 565.48     | -         |
| 62570000 Reception                          | 13 236.37  | 8 659.36   | 4 577.01   | 52.86     |
| 62571000 Receptions benevoles               | 361.58     | 943.12     | -581.54    | -61.61    |
| 62572000 Receptions salaires                | 6 294.55   | 5 407.81   | 886.74     | 16.40     |
| 62573000 Receptions stagiaires              | 4 486.54   | 4 803.85   | -317.31    | -6.60     |
| 62574000 Reception exterieur partenariat    | 704.23     | 996.55     | -292.32    | -29.39    |
| 62610000 Liaison inform.ou sp               | 24 342.44  | 6 328.06   | 18 014.38  | 284.67    |
| 62630000 Affranchissements                  | 2 186.03   | 2 479.72   | -293.69    | -11.85    |

| Compte de résultat   | Solde               |                     | Variation          |               |
|--|---------------------|---------------------|--------------------|---------------|
|  | 31/12/2024          | 31/12/2023          | Montant            | %             |
| 62650000 Telephone fax divers  | 3 009.66            | 6 663.45            | -3 653.79          | -54.83        |
| 62652000 Telephonie mobile   | 1 199.92            | 23 869.73           | -22 669.81         | -94.97        |
| 62700000 Serv.bancaires & ass  | 3 270.92            | 2 954.49            | 316.43             | 10.73         |
| 62800000 Cotisation aux reseaux e2c                                      | 382.00              |                     | 382.00             | -             |
| 62810000 Concours divers cotisations                                     | 23 941.73           | 21 428.63           | 2 513.10           | 11.73         |
| 62850000 Frais ch dejeuner   | 66.00               | 27.00               | 39.00              | 144.44        |
| Aides financières  |                     |                     |                    |               |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                    | 190 555.12          | 167 310.48          | 23 244.64          | 13.89         |
| 63110000 Taxe s/les salaires   | 145 972.25          | 127 277.53          | 18 694.72          | 14.69         |
| 63180000 Charges fiscales sur congés payés / Primes                      | 4 354.29            | 1 843.85            | 2 510.44           | 136.12        |
| 63330000 Form.profess.cif  | 32 512.58           | 21 276.00           | 11 236.58          | 52.82         |
| 63331000 Formation organisme exterieur                                   | 7 716.00            | 16 913.10           | -9 197.10          | -54.38        |
| Salaires et traitements  | 1 665 365.72        | 1 454 188.48        | 211 177.24         | 14.52         |
| 64110000 Salaires bruts  | 1 628 251.02        | 1 427 457.97        | 200 793.05         | 14.07         |
| 64114000 Provision pour primes   | 11 880.62           | 14 550.40           | -2 669.78          | -18.34        |
| 64122000 Conges payes  | 19 826.79           | -4 848.97           | 24 675.76          | -508.89       |
| 64130000 Primes et gratifications  | 4 049.85            | 11 169.90           | -7 120.05          | -63.74        |
| 64143000 Indemnité rc  |                     | 5 859.18            | -5 859.18          | -100.00       |
| 64144000 Indemnité de licenciement                                       | 1 357.44            |                     | 1 357.44           | -             |
| Charges sociales   | 835 673.98          | 701 983.11          | 133 690.87         | 19.04         |
| 64510000 Cotisations urssaf  | 501 171.70          | 427 471.19          | 73 700.51          | 17.24         |
| 64520000 Cotistion aux mutuel  | 52 828.13           | 37 413.32           | 15 414.81          | 41.20         |
| 64552000 Prevoyance apicil   | 32 515.31           | 28 605.10           | 3 910.21           | 13.67         |
| 64561000 Ircantec  | 8 425.48            | 10 680.55           | -2 255.07          | -21.12        |
| 64561200 Retraite ag2r   | 89 862.35           | 73 463.70           | 16 398.65          | 22.32         |
| 64562000 Cnp   | 52 244.51           | 48 366.63           | 3 877.88           | 8.02          |
| 64700100 Tickets resto   | 46 220.22           | 42 320.06           | 3 900.16           | 9.22          |
| 64700200 Chèques cadeau au personnel                                     | 7 991.47            | 7 234.20            | 757.27             | 10.46         |
| 64750000 Médecine du travail   | 5 508.00            | 4 752.00            | 756.00             | 15.91         |
| 64781000 Carte de transport  | 24 511.26           | 14 211.54           | 10 299.72          | 72.47         |
| 64811100 Allocation teletravail  | 1 180.00            | 900.00              | 280.00             | 31.11         |
| 64812000 Provision congés payés  | 6 635.46            | 486.86              | 6 148.60           | +1 000.00     |
| 64814000 Ch soc / primes   | 6 580.09            | 6 077.96            | 502.13             | 8.26          |
| Dotations aux amortissements et dépréciations                            | 132 213.10          | 88 361.63           | 43 851.47          | 49.63         |
| 68111000 Dot.amt immo incorpo  | 455.98              |                     | 455.98             | -             |
| 68112000 Dot.amt.immo corpore  | 131 757.12          | 88 361.63           | 43 395.49          | 49.11         |
| Dotations aux provisions   | 21 260.00           | 25 736.28           | -4 476.28          | -17.39        |
| 68150001 Dot.prov.risq.& chrg expl                                       | 21 260.00           | 25 736.28           | -4 476.28          | -17.39        |
| Reports en fonds dédiés  | 15 650.00           | 229 131.00          | -213 481.00        | -93.17        |
| 68940000 Eng.a realiser/subv.attr.                                       | 15 650.00           | 229 131.00          | -213 481.00        | -93.17        |
| Autres charges   | 41 149.90           | 39 113.83           | 2 036.07           | 5.21          |
| 65100000 Redev.conces.brev.li  | 40 179.46           | 39 019.19           | 1 160.27           | 2.97          |
| 65800000 Charges diverses de gestion                                     | 335.00              |                     | 335.00             | -             |
| 65810000 Ecart de règl défavorables                                      | 635.44              | 94.64               | 540.80             | 568.42        |
| <b>TOTAL II</b>  | <b>4 086 457.45</b> | <b>3 598 120.37</b> | <b>488 337.08</b>  | <b>13.57</b>  |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                                  | <b>-492 908.05</b>  | <b>-69 593.13</b>   | <b>-423 314.92</b> | <b>608.27</b> |
| <b>Produits financiers</b>   |                     |                     |                    |               |
| Produits financiers de participation                                     |                     |                     |                    |               |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé |                     |                     |                    |               |
| Autres intérêts et produits assimilés                                    | 71 547.48           | 11 434.43           | 60 113.05          | 525.74        |
| 76400000 Revenus valeurs mobilières de placement                         | 71 547.48           | 8 265.61            | 63 281.87          | 765.56        |
| 76800000 Autres produits financiers                                      |                     | 3 168.82            | -3 168.82          | -100.00       |

| Compte de résultat  | Solde               |                     | Variation          |                 |
|---|---------------------|---------------------|--------------------|-----------------|
|   | 31/12/2024          | 31/12/2023          | Montant            | %               |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges         |                     |                     |                    |                 |
| Différences positives de change   |                     |                     |                    |                 |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement           |                     |                     |                    |                 |
| <b>TOTAL III</b>  | <b>71 547.48</b>    | <b>11 434.43</b>    | <b>60 113.05</b>   | <b>525.72</b>   |
| <b>Charges financières</b>  |                     |                     |                    |                 |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions   |                     |                     |                    |                 |
| Intérêts et charges assimilées  |                     |                     |                    |                 |
| Différences négatives de change   |                     |                     |                    |                 |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement          |                     |                     |                    |                 |
| <b>TOTAL IV</b>   |                     |                     |                    |                 |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>                                    | <b>71 547.48</b>    | <b>11 434.43</b>    | <b>60 113.05</b>   | <b>525.72</b>   |
| <b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS<br/>(I - II + III - IV)</b>            | <b>-421 360.57</b>  | <b>-58 158.70</b>   | <b>-363 201.87</b> | <b>624.50</b>   |
| <b>Produits exceptionnels</b>   |                     |                     |                    |                 |
| Sur opérations de gestion   |                     | 700.80              | -700.80            | -100.00         |
| 77200000 Produits exercices antérieurs                                  |                     | 700.80              | -700.80            | -100.00         |
| Sur opérations en capital   |                     |                     |                    |                 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges         | 18 413.80           | 34 070.95           | -15 657.15         | -45.95          |
| 78725000 Rep.s/amort dérogatoire  | 18 413.80           | 34 070.95           | -15 657.15         | -45.95          |
| <b>TOTAL V</b>  | <b>18 413.80</b>    | <b>34 771.75</b>    | <b>-16 357.95</b>  | <b>-47.04</b>   |
| <b>Charges exceptionnelles</b>  |                     |                     |                    |                 |
| Sur opérations de gestion   | 24 375.06           |                     | 24 375.06          | -               |
| 67180000 Autres charges excep sur opérations de gestion                 | 22 347.63           |                     | 22 347.63          | -               |
| 67200000 Charg.exercices antérieurs                                     | 2 027.43            |                     | 2 027.43           | -               |
| Sur opérations en capital   |                     |                     |                    |                 |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions               |                     |                     |                    |                 |
| <b>TOTAL VI</b>   | <b>24 375.06</b>    |                     | <b>24 375.06</b>   |                 |
| <b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>                                   | <b>-5 961.26</b>    | <b>34 771.75</b>    | <b>-40 733.01</b>  | <b>-117.14</b>  |
| Participation des salariés VII  |                     |                     |                    |                 |
| Impôts sur les bénéfices VIII   | 16 582.00           | 2 187.91            | 14 394.09          | 657.86          |
| 69500000 Impôts sur les sociétés  | 16 582.00           | 2 187.91            | 14 394.09          | 657.86          |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>                                 | <b>3 683 510.68</b> | <b>3 574 733.42</b> | <b>108 777.26</b>  | <b>3.04</b>     |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>                    | <b>4 127 414.51</b> | <b>3 600 308.28</b> | <b>527 106.23</b>  | <b>14.64</b>    |
| <b>EXCÉDENT OU DÉFICIT<br/>(Total des produits - Total des charges)</b> | <b>-443 903.83</b>  | <b>-25 574.86</b>   | <b>-418 328.97</b> | <b>1 635.70</b> |