



EPEC

18 rue Goubet

75019 PARIS

Comptes annuels au 31/12/2024

Siret : 48338140600055

Code APE : 8899B

Sommaire

DESIGNATION	NOTES	PAGES
Documents liminaires		
Présentation de l'association		4
Documents de synthèse		
Bilan		7
Compte de résultat		9
Annexe		
Principes, règles et méthodes comptables	20	12
Notes sur l'actif		13
Immobilisations	31	13
Comptes de régularisation actif	36	15
Notes sur le passif		16
Provisions pour risques et charges	42	16
Comptes de régularisation passif	44	17
Notes sur le compte de résultat		17
Produits financiers	53	17
Produits exceptionnels	55	17
Charges exceptionnelles	56	17
Autres informations	60	17
Détail des postes		
Actif		21
Immobilisations	31	21
Créances	34	21
Divers	35	22
Comptes de régularisation actif	36	23
Passif		23
Fonds propres et réserves	40	23
Provisions pour risques et charges	42	23
Dettes	43	24
Comptes de régularisation passif	44	24
Compte de résultat		25
Produits d'exploitation	50	25
Charges d'exploitation	51	25
Produits financiers	53	28
Produits exceptionnels	55	28
Charges exceptionnelles	56	28
Impôt sur les bénéfices	58	29



DESIGNATION	NOTES	PAGES
Documents de gestion		
Soldes intermédiaires de gestion		31
Tableau de financement		35



Documents liminaires

Présentation de l'association

Présentation de l'entreprise

L'association Ensemble Paris Emploi Compétences (EPEC) a été constituée au 1er janvier 2016 par la fusion entre l'association PLIE Paris Nord-Est et l'association Maison de l'Emploi de Paris.

Acteur de l'emploi du territoire parisien, l'EPEC développe des actions structurantes dans le rapprochement de l'offre et de la demande d'emploi et de la gestion territoriale de l'emploi et des compétences.

L'EPEC regroupe l'ensemble des missions de l'association PLIE Paris Nord-Est et de l'association Maison de l'Emploi de Paris, en œuvre sur le territoire parisien depuis plus de 10 ans.

L'association porte l'ambition d'être un levier majeur de la mise en œuvre des politiques de l'emploi sur le territoire parisien. Ses orientations stratégiques s'inscrivent en cohérence et en complémentarité avec celles portées par les autres acteurs parisiens, en particulier de la Collectivité parisienne, du Service Public de l'Emploi et du secteur de l'Insertion par l'Activité Economique.

L'EPEC vise l'émergence et la pérennisation d'actions innovantes, dans une logique de décroisement des approches d'insertion, d'emploi, de responsabilité sociale des entreprises et de gestion des ressources humaines.

Elle met en œuvre une action coordonnée, autour de trois axes structurants :

- Développer des parcours intégrés d'accès à l'emploi durable des publics les plus éloignés de l'emploi
- Contribuer au développement local de l'emploi
- Participer à l'anticipation des mutations économiques

En premier lieu, l'EPEC assure l'animation du Plan Local pour l'Insertion et l'Emploi (PLIE) sur Paris. Dans ce cadre, elle développe des parcours intégrés d'accès à l'emploi des publics très éloignés du marché du travail, qui s'articulent notamment autour d'un accompagnement global, individualisé et renforcé. Ces parcours sont construits vers et dans l'emploi, adaptés pour répondre aux besoins des publics, fondés sur les projets professionnels et développant l'autonomie des personnes.

L'EPEC possède la qualité d'Organisme Intermédiaire de gestion du Fonds Social Européen. Il agit sous la responsabilité d'une autorité de gestion et il effectue des tâches pour le compte de cette dernière vis-à-vis des bénéficiaires finaux des fonds structurels européens. A ce titre, l'OI PLIE de Paris assure, à travers une instruction rigoureuse des projets présentés, la programmation de projets éligibles, une rédaction précise et complète des actes attributifs des aides communautaires, le recueil des actes attributifs des autres concours publics intervenant sur l'opération et des contrôles de service fait. Ces contrôles sont mis en œuvre dans le respect de la réglementation nationale et communautaire.

Depuis 2016, le portage des Points Paris Emploi (PPE) du 10ème et 18ème par l'EPEC correspond à la demande de la municipalité parisienne de répondre, en grande proximité, aux besoins des parisiennes et parisiens en démarche de recherche d'emploi ou en demande d'évolution professionnelle. La Direction de l'Attractivité et de l'Emploi (DAE) de la Ville de Paris pilote et accompagne le développement de ce réseau, et soutient l'étroite collaboration avec son Pôle Appui au Recrutement (PAR).

L'expertise de la Cité des Métiers de Paris intervient dans le cadre de la professionnalisation des équipes d'accueil, d'information et d'orientation des PPE et dans le soutien technique à l'animation des 2 PPE devenus Centres associés de la Cité des Métiers.

Depuis fin 2021 et 2022, l'EPEC porte de nouvelles actions, tel que :

- « Aller vers l'Emploi dans les Quartiers » (AVEQ), dont l'objectif est de mettre en place ou renforcer de nouvelles approches sur le territoire parisien, celles de l'aller vers, en direction des publics adultes, demandeurs d'emploi, et habitants les quartiers populaires. Pour cela, l'EPEC déploie des équipes emploi territorialisées, composées de médiateurs emploi et de conseillers en insertion professionnelle, au cœur des quartiers populaires.
- Groupement des créateurs : accompagnement à la création d'activité ou de projet, à travers une méthodologie fondée sur l'entrepreneuriat et la pédagogie de projet.
- Plateforme Services à la personne et métiers du domicile : aide en direction des dirigeants du secteur à améliorer leur offre de travail, pour répondre au déficit d'attractivité du secteur, promotion des métiers et des carrières, pour changer le regard du public et attirer de nouveaux talents, et appui à la validation des projets professionnels.



L'EPEC adapte en permanence son offre de service aux besoins du public et du territoire, et fait preuve d'une grande agilité et d'une forte capacité d'innovation : c'est ainsi que l'EPEC a travaillé sur l'offre d'accompagnement des personnes réfugiées, ce qui a abouti en 2024 à une collaboration avec France Terre d'Asile dans le cadre du programme AGIR (Accompagnement Global et Individualisé des Réfugiés).

Par ailleurs, l'EPEC développe différentes offres de service aux entreprises, pour proposer des réponses opérationnelles aux problématiques de recrutement, de gestion des ressources humaines et d'anticipation des mutations économiques : Service d'Appui RH TPE/TPE.

Enfin, l'EPEC agit également au développement local de l'emploi. En particulier, elle porte le Pôle Départemental de mise en œuvre des Clauses sociales d'Insertion et de Promotion de l'Emploi. En déployant une offre de service opérationnelle en direction de l'ensemble des acteurs concernés (donneurs d'ordres, entreprises, acteurs de l'emploi, SIAE...), elle rend possible l'émergence d'importantes opportunités emploi et leur mobilisation via les parcours d'insertion de l'ensemble des publics parisiens.



Documents de synthèse

BILAN ACTIF

			Note	Exercice N, clos le : 31/12/2024			31/12/2023
				Brut 1	Amortissements dépréciations 2	Net 3	Net 4
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement	31				
		Frais de recherche et de développement					
		Donations temporaires d'usufruit					
		Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires					
		Immobilisations incorporelles en cours					
		Avances et acomptes					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains					
		Constructions					
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		68 394	53 150	15 243	25 397
		Immobilisations corporelles en-cours		2 086		2 086	
Avances et acomptes							
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés							
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	Participations et créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	99 478		99 478	94 597		
Total (I)			169 957	53 150	116 806	119 994	
ACTIF CIRCULANT	Stocks en cours		32				
	CRÉANCES	Créances clients, usagers et comptes rattachés	34	623 611		623 611	419 996
		Créances reçues par legs ou donations					
		Autres créances		5 667 101		5 667 101	5 525 978
	DIVERS	V.M.P	35				
		Instruments de trésorerie					
Disponibilités		2 829 021			2 829 021	858 720	
COMPTES DE RÉGULARISATION	Charges constatées d'avance		36	10 675		10 675	16 342
	Total (II)			9 130 408		9 130 408	6 821 036
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)		36				
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
	TOTAL GENERAL (I à V)			9 300 365	53 150	9 247 214	6 941 030

BILAN PASSIF

		Note	31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise			
	Fonds propres statutaires		90 000	90 000
	Fonds propres complémentaires			
	Autres		1 394 055	1 268 339
	Fonds propres avec droit de reprise			
	Fonds statutaires			
	Fonds propres complémentaires			
	Autres			
	Ecarts de réévaluation			
	Réserves	40		
	Réserves statutaires ou contractuelles			
	Réserves pour projet de l'entité			
	Autres			
	Report à nouveau		169 822	169 822
	Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)		115 595	125 716
	Situation nette (sous total)		1 769 472	1 653 877
	Fonds propres consommables			
	Subventions d'investissements		3 210	5 328
	Provisions réglementées			
	Total (I)		1 772 681	1 659 205
FONDS REPORTES ET DEDIES	Fonds reportés liés aux legs ou donations	41		
	Fonds dédiés			
	Total (II)			
PROVISIONS	Provisions pour risques	42	137 301	118 482
	Provisions pour charges			
	Total (III)		137 301	118 482
DETTES	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
	Emprunts et dettes financières divers			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43	58 781	44 582
	Dettes des legs ou donations			
	Dettes fiscales et sociales		873 121	792 387
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Autres dettes		2 963 017	3 453 280
	Instruments de trésorerie			
Comptes régul.	Produits constatés d'avance	44	3 442 313	873 094
	Total (IV)		7 337 232	5 163 343
	Ecarts de conversion passif (V)	44		
	TOTAL GENERAL (I à V)		9 247 214	6 941 030

COMPTE DE RESULTAT

			Note	31/12/2024	31/12/2023
	Nombre de mois de la période			12	12
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	50			
	Ventes de biens (dont ventes de dons en nature)				
	Ventes de prestations de service (dont parrainages)		968 973	443 512	
	Produits de tiers financeurs				
	Concours publics et subventions d'exploitation		4 672 464	7 310 536	
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
	Ressources liées à la générosité du public				
	Dons manuels				
	Mécénats				
	Legs, donations et assurances-vie				
	Contributions financières				
	Autres				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			21 168	30 146	
Utilisations des fonds dédiés					
Autres produits			2 131	12 015	
Total des produits d'exploitation (I)			5 664 736	7 796 209	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	51			
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes		1 089 147	4 045 760	
	Aides financières				
	Impôts, taxes et versements assimilés		365 171	297 618	
	Salaires et traitements		2 765 290	2 366 074	
	Charges sociales		1 244 016	1 088 694	
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		10 154	25 660	
	Dotations aux provisions		18 819	69 557	
	Reports en fonds dédiés				
	Autres charges		2	3 270	
	Total des charges d'exploitation (II)			5 492 599	7 896 633
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			172 137	-100 424	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations	53			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
	Autres intérêts et produits assimilés		17 188	4 099	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (III)			17 188	4 099	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	54			
	Intérêts et charges assimilées				
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des charges financières (IV)				
2 - RESULTAT FINANCIER (III - IV)			17 188	4 099	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV)			189 324	-96 324	

COMPTE DE RESULTAT

		Note	31/12/2024	31/12/2023
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	55	59 832	411 147
	Produits exceptionnels sur opérations en capital			
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			
	Total des produits exceptionnels (V)		59 832	411 147
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	56	132 643	175 689
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital			
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			12 433
	Total des charges exceptionnelles (VI)		132 643	188 123
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)			-72 811	223 024
(VII)	Participation des salariés aux résultats	57		
(VIII)	Impôts sur les bénéfices	58	918	984
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)			5 741 755	8 211 455
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)			5 626 161	8 085 739
5 - EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges)			115 595	125 716

EVALUATIONS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Produits	Bénévolats			
	Prestations en nature		304 555	227 740
	Dons en nature			
	Total		304 555	227 740
Charges	Secours en nature			
	Mise à disposition gratuite de biens et services		304 555	227 740
	Personnel bénévole			
	Prestations en nature			
	Total		304 555	227 740



Annexe

Note 20 - Principes, règles et méthodes comptables

Généralités sur les règles comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018, modifié par le règlement ANC n°2022-04 du 30 juin 2022, relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Règlement ANC n°2022-06 du 5 novembre 2022, modifiant le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et Règlement ANC n° 2023-03 du 7 juillet 2023

Présentation dans l'annexe de toute information pertinente et nécessaire à la compréhension des changements

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

🔄 Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur **coût d'acquisition** (prix d'achat augmenté des frais accessoires) ou à leur coût de production nécessaire à la mise en état d'utilisation de ces biens après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement.

🔄 Amortissements et dépréciation des actifs

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et/ou d'une dépréciation.

Les actifs font l'objet d'un amortissement dont la durée est déterminée lors de son acquisition compte tenu des caractéristiques techniques du bien et de l'utilisation que la fondation entend en faire.

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

🔄 Subventions

Les subventions et autres ressources sont comptabilisées selon leur nature et utilisées selon les modalités spécifiques de chaque contrat et inscrites au compte de résultat.

Les subventions affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'ont pu encore être utilisées à la clôture de l'exercice conformément à l'engagement pris à leur égard, sont comptabilisées en fonds dédiés.

🔄 Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement sont étalées sur la même durée que celle relative aux amortissements des biens qu'elles financent.

En cas de financement d'un bien décomposables, ces subventions sont par ailleurs ventilées proportionnellement entre les différents composants. Leur reprise intervient alors au même rythme que l'amortissement des composants.

🔄 Créances

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

Provisions pour risques et charges

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour la structure, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Note 31 - Immobilisations

Mouvements des immobilisations brutes

Désignation	Valeurs brutes début exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin exercice
		Acquisitions Réévaluations	Cessions Virements	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement				
- Frais de recherche et de développement				
- Donations temporaires d'usufruit				
- Concessions, brevets et droits similaires				
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
Total				
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions				
- Installations techniques, matériel outillage industriels	68 394			68 394
- Immobilisations corporelles en cours		2 086		2 086
- Avances et acomptes				
Total	68 394	2 086		70 480
<u>Immobilisations financières</u>				
- Participations et créances rattachées				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts				
- Autres immobilisations financières	94 597	4 881		99 478
- Biens reçus par legs/donations destinés à être cédés				
Total	94 597	4 881		99 478
Total général	162 991	6 967		169 958

Mouvements des amortissements

Immobilisations amortissables	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement				
- Frais de recherche et de développement				
- Donations temporaires d'usufruit				
- Concessions, brevets et droits similaires				
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
Total				
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions				
- Installations techniques, matériel outillage industriels	42 996	10 154		53 150
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Total	42 996	10 154		53 150
Total général	42 996	10 154		53 150

Mouvements des immobilisations corporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 68 394	+ 42 996	+ 25 397
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+ 2 086		+ 2 086
Dotation de l'exercice		+ 10 154	- 10 154
Cessions ou mises hors service	-	-	-
Valeur en fin d'exercice	= 70 480	= 53 150	= 17 329

Mouvements des immobilisations financières

Désignation	Montant
Valeur au début de l'exercice	+ 94 597
Acquisitions	+ 4 881
Cessions, mises hors service, ou diminutions	-
Valeur en fin d'exercice	= 99 478

Modes et durées d'amortissement

Désignation	Modes	Durées
<u>Immobilisations incorporelles</u> - Frais d'établissement - Frais de recherche et de développement - Donations temporaires d'usufruit - Concessions, brevets et droits similaires - Autres immobilisations incorporelles		
<u>Immobilisations corporelles</u> - Terrains - Constructions - Installations techniques, matériels et outillages - Autres immobilisations corporelles	Linéaire	9 ans
. Instal, agencements, aménagements divers . Matériel de transport . Matériel de bureau . Emballages récupérables, divers	Linéaire	3 ans

Echéances des immobilisations financières

Désignation	Montant
Total des immobilisations financières	99 478
. à moins d'un an	
. à plus d'un an	99 478

Note 36 - Comptes de régularisation actif

Détail des charges constatées d'avance

Désignation	Période		Exploitation	Financier	Exceptionnel
	du	au			
DOCUSIGN 2025	01/01/2025		1 195		
AGIRIS-PROV RETRAITE	01/01/2025		510		
GRENKE 0125 COPIEURS	01/01/2025		3 696		
GRENKE T1 TELEPHONE	01/01/2025		914		
GRENKE SECURITE 0125	01/01/2025		456		
JURIS MONITEUR 9/12	01/01/2025		675		
ELIS 0125	01/01/2025		296		
ELIS 0125	01/01/2025		174		
VALESYS 0125	01/01/2025		2 759		
Total			10 675		

Note 42 - Provisions pour risques et charges

Provision pour Indemnités de départ à la retraite

Méthode de calcul retenue :

Méthode prospective - Norme IFRS (Avenant ANC du 5 Novembre 2021)

Engagement de l'entreprise = (((salaire brut annuel * Taux de progression salariale) /12) * Nb de mois acquis au moment du départ + Charges sociales) * (Ancienneté plafonnée CCN/Ancienneté Tranche) * Taux de turnover * Taux de mortalité * Taux d'actualisation financière.

L'indemnité de départ est comptabilisé pour les salariés dont l'âge est supérieur ou égal a 45 ans.

Taux d'actualisation financière annuel des sommes investies	3,40%
Taux de charges patronales moyen pour les cadres	58,95%
Taux de charges patronales moyen pour les non cadres	51,50%
Taux d'évolution salariale minimum	1%
Taux d'évolution salariale maximum	1%
Taux d'évolution salariale moyen	1%
Taux de turnover	26,13%

Le montant de la provision IDR 2024 est de 67 743.79 € pour 48 924.31 € en 2023. L'augmentation est de 18 819.18 €.

Provision pour Litige

Il a été constitué une provision pour litige prud'homale en 2023 qui a été maintenue en 2024 pour un montant de 69 557.37 €, en raison de l'appel en cours.

Note 44 - Comptes de régularisation passif

Détail des produits constatés d'avance

Désignation	Période		Exploitation	Financier	Exceptionnel
	du	au			
PNAD NATIONAL AVENANT 2025	01/01/2025		370 000		
PNAD NATIONAL AVENANT 2025	01/01/2025		148 000		
PNAD REGIONAL AVENANT 2025	01/01/2025		58 948		
SUBV VDP ACOMPTE CPO 2025	01/01/2025		748 000		
PCA ANGC ITI3-2025	01/01/2025		15 441		
PCA-VDP-SUB SAD 2025-2026	01/01/2025		684 690		
PCA-VDP-AVEQ 2024-2025	01/01/2025		177 468		
PCA-BOP 104 PLIE 2025	01/01/2025		10 552		
Etat - BOP 147 PARRAIN 2024->2025	01/01/2025		9 760		
PCA-ETAT-AMI O2R 2025-2027	01/01/2025		1 219 454		
Total			3 442 313		

Note 53 - Produits financiers

Les produits financiers 2024 s'élèvent à : 17 187.50 €

Note 55 - Produits exceptionnels

Les produits exceptionnels enregistrées correspondent à des corrections d'engagements passés ou à des ajustements de tiers.

- Correction de Tiers et d'exercices ant : 31 232 €
- Corrections sur les conventions et actions précédemment engagées : 28 600 €

Note 56 - Charges exceptionnelles

Les charges exceptionnelles enregistrées correspondent à des corrections de ressources attendues, enregistrées dans les exercices antérieurs, suite à des corrections d'engagements de dépenses sur des conventions ou d'actions.

Les autres charges correspondent à des ajustements de tiers ou éléments ne se rattachant pas à l'exercice.

- Correction des conventions et engagements antérieurs: 42 920 €
- Autres charges exceptionnelles : 89 723 €

Note 60 - Autres informations

Mise à disposition

La mise à disposition concerne des locaux situés dans le 10ème et 18ème arrondissement de Paris et a été évaluée à 304 555 €.

Honoraires Commissaire aux comptes :

Le montant des honoraires pour l'exercice 2024 s'élèvent à : 11 625 €.

Rémunération des cadres dirigeants

Les administrateurs de l'EPEC ne sont pas rémunérés et ne bénéficient pas d'avantages en nature.

Dettes garanties par des sûretés réelles

Postes concernés	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeur nette comptable des biens
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	360 000		
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	360 000		

Effectifs

Catégorie	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	38	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	48	
Ouvriers		
Total	86	

Echéance des créances

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Participations et créances rattachées			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières	99 478		99 478
Biens reçus par legs/donations destinés à être cédés			
Créances clients, usagers et comptes rattachés	623 611	623 611	
Autres créances	5 667 101	5 667 101	
Totaux	6 390 190	6 290 712	99 478

Echéance des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes Ets de crédits				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	58 781	58 781		
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	873 121	873 121		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	2 963 017	2 963 017		
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	3 442 313	3 442 313		
Total	7 337 232	7 337 232		

**Provisions et dépréciations**

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'ex.	Diminutions : Reprises de l'ex.	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour risques et charges		118 482	18 819		137 301
Dépréciation	Sur immobilisations				
	Sur stocks et en cours				
	Sur usagers et comptes rattachés	21 168		21 168	
	Sur comptes financiers				
	Autres dépréciations				



Détail des postes

Note 31 - Immobilisations

Désignation	31/12/2024	31/12/2023
INST. TECHNIQUE MAT. OUTILLAGE		
installationsgales, agencet, aménagt	13 207	13 207
Matériel informatique	25 756	25 756
Mobilier	29 431	29 431
Amortissements installations génér	-4 565	-3 143
Amortissements matériel de bureau	-21 388	-16 901
Amortissements mobilier	-27 197	-22 953
Total	15 243	25 397
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS		
Autres immobilisations en cours	2 086	
Total	2 086	
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES		
Dépôts et cautionnements	99 478	94 597
Total	99 478	94 597
Total Immobilisations	116 806	119 994

Note 34 - Créances

Désignation	31/12/2024	31/12/2023
CRÉANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHÉS		
Usagers et comptes rattachés	623 611	441 164
Dépréciations comptes clients		-21 168
Total	623 611	419 996



Désignation	31/12/2024	31/12/2023
AUTRES CRÉANCES		
Fournisseurs débiteurs		73
Personnel- arret sur salaire		1 717
Personnel - avances et acomptes	1 500	444
Personnel - produits à recevoir	7 391	
Charges sociales - produits à recevoir	12 289	115 915
Subventions d'exploitations	6 452	1 250
ANGC ITI	69 575	42 136
4417REGION	5 000	
Ville de Paris	734 690	
Subvention etat a recevoir	1 290 732	160 428
FSE OI EPEC		305 013
Région-FSE-ANGC		26 473
FSE PLUS OI EPEC	2 435 255	3 462 413
FSE PLUS DRIETS	156 415	60 259
FSE PLUS VDP	703 991	536 972
Région - FSE ITI		165 999
PIC100% inclusion	243 811	390 612
Sub Ville de paris		256 275
Total	5 667 101	5 525 978
Total Créances	6 290 712	5 945 974

Note 35 - Divers

Désignation	31/12/2024	31/12/2023
DISPONIBILITÉS		
CE mep asso	636 306	10 894
Ccm livret	427 323	
Cmp livret a	78 413	
Banque Populaire RI	1 371 199	543 229
Autres organismes financiers	315 552	304 099
Caisse paris 10		48
caisse paris 18	38	449
Caisse Paris 19	191	
Total	2 829 021	858 720
Total Divers	2 829 021	858 720

Note 36 - Comptes de régularisation actif

Désignation	31/12/2024	31/12/2023
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE		
Charges constatées d'avance	10 675	16 342
Total	10 675	16 342
Total Comptes de régularisation actif	10 675	16 342

Note 40 - Fonds propres et réserves

Désignation	31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES STATUTAIRES SANS DROIT DE REPRISE		
Fonds statutaires	90 000	90 000
Total	90 000	90 000
AUTRES FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE		
Fonds associatif sans droit de repr	1 262 836	1 137 120
Apport MEP	131 219	131 219
Total	1 394 055	1 268 339
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS		
Subventions d'équipement		50 000
Subvention investissements 2018	64 000	64 000
Subventions inscrites au compte de		-50 000
Subv 2018 inscrite au resultat	-60 790	-58 672
Total	3 210	5 328
REPORT À NOUVEAU		
Report à nouveau (solde créditeur)	169 822	169 822
Total	169 822	169 822
RÉSULTAT DE L'EXERCICE		
Résultat de l'exercice	115 595	125 716
Total	115 595	125 716
Total Fonds propres et réserves	1 772 681	1 659 205

Note 42 - Provisions pour risques et charges

Désignation	31/12/2024	31/12/2023
PROVISIONS POUR RISQUES		
Provisions pour litiges	69 557	
Autres provisions pour risques	67 744	48 924
Provisions charges		69 557
Total	137 301	118 482
Total Provisions pour risques et charges	137 301	118 482

Note 43 - Dettes

Désignation	31/12/2024	31/12/2023
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS		
Fournisseurs	33 620	22 368
Fournisseurs - factures non parvenu	25 161	22 214
Total	58 781	44 582
DETTES FISCALES ET SOCIALES		
<i>PERSONNEL ET COMPTES RATTACHÉS</i>	356 942	314 933
Personnel - rémunérations dues		17 451
Remuneration non recuperées	1 157	1 157
Dettes provisionnées pour congés à	355 767	296 324
Personnel - autres charges à payer	17	
<i>SÉCURITÉ SOCIALE ET AUTRES ORGANISMES</i>	456 329	372 042
Urssaf	144 061	128 765
Caisse de retraite cadres	30 713	29 904
Caisse de congés payés	45 802	25 396
Klesia mep	6 957	5 650
Charges sociales sur congés à payer	191 260	156 870
Formation continue	34 656	23 338
CSE	2 880	2 119
<i>ETAT ET AUTRES COLLECTIVITÉS PUBLIQUES</i>	59 850	105 413
Impôts prélèvement à la source	11 919	8 988
Etat - impots sur les benefices	918	
Taxe sur les salaires	14 077	32 157
Participation formation continue		7 000
Etat autres charges a payer	32 937	57 269
Total	873 121	792 387
AUTRES DETTES		
Engagements pris action a financer	2 963 017	3 453 280
Total	2 963 017	3 453 280
Total Dettes	3 894 919	4 290 249

Note 44 - Comptes de régularisation passif

Désignation	31/12/2024	31/12/2023
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
Produits constatés d'avance	3 442 313	873 094
Total	3 442 313	873 094
Total Comptes de régularisation passif	3 442 313	873 094

Note 50 - Produits d'exploitation

Désignation	31/12/2024	31/12/2023	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE (DONT PARRAINAGES)				
Prestations de services	632 372	438 612	193 761	44,18
Prestations marché AGIR	336 601	4 900	331 701	6 769,40
Total	968 973	443 512	525 462	118,48
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION				
Subventions d'exploitation FSE	464 772	3 795 159	-3 330 387	-87,75
FSE+ ETATS DRIEETS	133 597	89 853	43 744	48,68
Fse oi departement 75	557 872	362 871	195 001	53,74
Subventions Département Paris	2 293 239	1 772 326	520 913	29,39
ASP (ex CNASEA)	39 040	29 744	9 296	31,25
Pole Emploi - Emploi Franc		2 493	-2 493	-100,00
Aide au poste Adulte Relais	88 600	47 389	41 211	86,96
Aide au poste Adulte Relais Ville	20 400	10 187	10 213	100,26
Conseil regional	5 000		5 000	
Etat - DRIEETS	1 029 741	1 097 474	-67 733	-6,17
PIC Réfugiés - MLP		65 454	-65 454	-100,00
ANGC ITI	30 202	37 586	-7 384	-19,65
Subventions diverses	10 000		10 000	
Total	4 672 464	7 310 536	-2 638 073	-36,09
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET DÉPRÉCIATIONS, PROVISIONS ET TRANSFERT DE CHARGES				
Reprises sur provis.risques et char		9 693	-9 693	-100,00
Reprises sur provisions dépréciati	21 168		21 168	
Transfert de charges d'exploitation		20 453	-20 453	-100,00
Total	21 168	30 146	-8 978	-29,78
AUTRES PRODUITS				
Autres produits	2 119	12 002	-9 883	-82,35
Produits divers gestion courante	13	13	0	-2,52
Total	2 131	12 015	-9 883	-82,26
Total Produits d'exploitation	5 664 736	7 796 209	-2 131 472	-27,34

Note 51 - Charges d'exploitation

Désignation	31/12/2024	31/12/2023	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES				
ACHATS D'ÉTUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES	91 627	79 076	12 550	15,87
Achats d'études et prestations	79 477	69 976	9 500	13,58
Prestations formation participants	12 150	9 100	3 050	33,52
ACHATS NON STOCKÉS DE MATIÈRES ET FOURNITURES	58 684	42 482	16 201	38,14
Fournitures électricité	5 487	6 298	-811	-12,88
Fournitures d'entretien		181	-181	-100,00
<i>A reporter</i>	<i>97 114</i>	<i>85 556</i>	<i>11 558</i>	<i>13,51</i>

Désignation	31/12/2024	31/12/2023	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
<i>Report</i>	97 114	85 556	11 558	13,51
Petit Equipement	34 475	18 776	15 699	83,62
Achats fournitures administratives	18 721	17 227	1 494	8,67
LOCATIONS	532 333	394 187	138 146	35,05
Locations immobilières	453 514	322 909	130 605	40,45
Location salles	100		100	
Locations mobilières	56 180	51 460	4 720	9,17
ABC Enginiering	13 445	10 640	2 805	26,37
ZOOM Visio	1 079	1 103	-23	-2,11
EURECIA	8 014	8 075	-61	-0,75
CHARGES LOCATIVES ET DE CO-PROPRIÉTÉ	83 795	58 619	25 176	42,95
Charges locatives et copropriété	83 795	58 619	25 176	42,95
ENTRETIEN ET RÉPARATIONS	125 690	123 038	2 652	2,16
Entretien immobilier	73 597	73 327	270	0,37
Maintenance	52 093	49 710	2 382	4,79
PRIMES D'ASSURANCE	8 370	8 389	-19	-0,23
Assurances multirisques	8 370	8 389	-19	-0,23
DIVERS	2 115	4 519	-2 404	-53,20
Documentation générale	747	1 619	-872	-53,87
Frais de colloques, de séminaires	1 368	2 900	-1 532	-52,83
PERSONNEL EXTÉRIEUR À L'ENTREPRISE		3 148 267	-3 148 267	-100,00
Colombbus		92 636	-92 636	-100,00
Acceptess-t		66 679	-66 679	-100,00
BimBamJob		114 632	-114 632	-100,00
CASVP		151 743	-151 743	-100,00
Interface		24 000	-24 000	-100,00
Salle Saint bruno		116 621	-116 621	-100,00
Aurore		459 253	-459 253	-100,00
Casp		761 257	-761 257	-100,00
Fondation armee du salut		117 624	-117 624	-100,00
Projet 19		201 213	-201 213	-100,00
ESPEREM		120 000	-120 000	-100,00
ENVERGURE		384 608	-384 608	-100,00
Emmaus solidarite		240 000	-240 000	-100,00
Restaurants du coeur		225 000	-225 000	-100,00
Coup de main		73 000	-73 000	-100,00
RÉMUNÉRATIONS D'INTERMÉDIAIRES ET HONORAIRES	102 267	105 877	-3 609	-3,41
Honoraires	37 570	32 810	4 760	14,51
Honoraires CAC	13 509	12 641	868	6,87
Honoraires avocats	8 690	3 354	5 336	159,13
Frais d'actes et contentieux	184		184	
Formation personnel EPEC	37 496	56 712	-19 216	-33,88
Enveloppe souple appui à l'emploi	4 819	360	4 459	1 238,48
PUBLICITÉ, PUBLICATIONS, RELATIONS PUBLIQUES	12 184	12 094	89	0,74
<i>A reporter</i>	<i>1 004 880</i>	<i>3 964 454</i>	<i>-2 959 573</i>	<i>-74,65</i>

Désignation	31/12/2024	31/12/2023	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
<i>Report</i>	1 004 880	3 964 454	-2 959 573	-74,65
Publicité	12 184	12 094	89	0,74
DÉPLACEMENTS, MISSIONS ET RÉCEPTIONS	24 657	24 124	533	2,21
Voyages et déplacements	2 467	96	2 371	2 469,34
Frais de déménagement	198	792	-594	-75,00
Réceptions	21 326	16 165	5 161	31,93
NESPRESSO	666	7 071	-6 405	-90,58
FRAIS POSTAUX ET DE TÉLÉCOMMUNICATIONS	32 495	30 972	1 523	4,92
Frais postaux	2 829	813	2 015	247,84
Portables autres	29 667	29 714	-48	-0,16
Fixe + fax + internet (forfait glob		444	-444	-100,00
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILÉS	6 731	6 233	498	7,99
Frais bancaire	6 731	6 233	498	7,99
DIVERS	8 199	7 882	317	4,02
Cotisation CGA	8 199	7 882	317	4,02
Total	1 089 147	4 045 760	-2 956 613	-73,08
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS				
Taxe sur les salaires	249 655	216 329	33 326	15,41
Formation continue (organisme)	62 387	55 279	7 108	12,86
Taxes foncières	53 130	26 010	27 120	104,27
Total	365 171	297 618	67 553	22,70
SALAIRES ET TRAITEMENTS				
Personnel rémunérations	2 653 208	2 333 172	320 036	13,72
Congés payés	59 443	59 308	134	0,23
Indemnités de rupture		32 752	-32 752	-100,00
Indemnité de rupture conventionnell	2 876	19 323	-16 447	-85,12
Indemnités journalières	-14 061	-127 181	113 120	-88,94
Prime exoneree	63 825	48 700	15 125	31,06
Total	2 765 290	2 366 074	399 216	16,87
CHARGES SOCIALES				
Cotisations à l'URSSAF	770 523	680 328	90 195	13,26
Charges sur congés payés	34 389	33 611	778	2,32
Cotisations aux mutuelles	120 229	101 900	18 330	17,99
Retraite et prevoyance	160 195	142 539	17 656	12,39
Cotisations autres organism. socx	7 959	7 000	960	13,71
Comité d'entreprise	23 879	20 999	2 880	13,72
Medecine du travail	9 356	8 124	1 232	15,17
Cartes de transport	41 161	34 162	6 999	20,49
Tickets restaurants	76 323	60 032	16 291	27,14
Total	1 244 016	1 088 694	155 322	14,27
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DÉPRÉCIATIONS SUR IMMOBILISATIONS				
Dotations aux amortissements sur im	10 154	24 060	-13 906	-57,80
Dotations aux provisions dépréciati		1 600	-1 600	-100,00
Total	10 154	25 660	-15 506	-60,43

Désignation	31/12/2024	31/12/2023	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
DOTATIONS AUX PROVISIONS				
Provisions pour risque	18 819	69 557	-50 738	-72,94
Total	18 819	69 557	-50 738	-72,94
AUTRES CHARGES				
Pertes sur créances irrécouvrables		3 200	-3 200	-100,00
Charges diverses gestion courante	2	70	-67	-96,52
Total	2	3 270	-3 267	-99,93
Total Charges d'exploitation	5 492 599	7 896 633	-2 404 033	-30,44

Note 53 - Produits financiers

Désignation	31/12/2024	31/12/2023	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
AUTRES INTERÊTS ET PRODUITS ASSIMILÉS				
Revenus des vmp	17 188	4 099	13 088	319,26
Total	17 188	4 099	13 088	319,26
Total Produits financiers	17 188	4 099	13 088	319,26

Note 55 - Produits exceptionnels

Désignation	31/12/2024	31/12/2023	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPÉRATIONS DE GESTION				
Produits des exercices antérieurs	59 832	411 147	-351 315	-85,45
Total	59 832	411 147	-351 315	-85,45
Total Produits exceptionnels	59 832	411 147	-351 315	-85,45

Note 56 - Charges exceptionnelles

Désignation	31/12/2024	31/12/2023	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPÉRATIONS DE GESTION				
Pénal. amendes fiscales & pénales d		375	-375	-100,00
Charges sur exercices antérieurs	132 643	175 314	-42 671	-24,34
Total	132 643	175 689	-43 046	-24,50
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, DÉPRÉCIATIONS ET AUX PROVISIONS				
DOTATION EXCEPTIONNELLE		12 433	-12 433	-100,00
Total		12 433	-12 433	-100,00
Total Charges exceptionnelles	132 643	188 123	-55 479	-29,49

**Note 58 - Impôt sur les bénéfices**

Désignation	31/12/2024	31/12/2023	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES				
Is s/ revenus patrimoniaux	918	984	-66	-6,71
Total	918	984	-66	-6,71
Total Impôt sur les bénéfices	918	984	-66	-6,71



Documents de gestion

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Désignation	31/12/2024		31/12/2023		Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
		Montant	%	Montant	%		
+	Ventes de marchandises						
+	Production vendue	968 973	100,00	443 512	100,00	525 462	118,48
	CHIFFRE D'AFFAIRES	968 973	100,00	443 512	100,00	525 462	118,48
+	Production stockée						
+	Production immobilisée						
	ACTIVITÉ	968 973	100,00	443 512	100,00	525 462	118,48
-	Achats consommés						
	MARGE BRUTE	968 973	100,00	443 512	100,00	525 462	118,48
	MARGE BRUTE	968 973	100,00	443 512	100,00	525 462	118,48
-	Autres achats et charges externes	1 089 147	112,40	4 045 760	912,21	-2 956 613	-73,08
	VALEUR AJOUTÉE	-120 173	-12,40	-3 602 248	-812,21	3 482 075	-96,66
+	Subventions d'exploitation						
-	Impôts, taxes et versements assimilés	365 171	37,69	297 618	67,10	67 553	22,70
-	Charges de personnel	4 009 306	413,77	3 454 768	778,96	554 538	16,05
	EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-4 494 650	-463,86	-7 354 634	-1 658,27	2 859 983	-38,89
+	Reprises prov. et transferts de charges	21 168	2,18	30 146	6,80	-8 978	-29,78
+	Autres produits d'exploitation	4 674 595	482,43	7 322 551	1 651,04	-2 647 956	-36,16
-	Dotations aux amortissements et provisions	28 974	2,99	95 217	21,47	-66 244	-69,57
-	Autres charges d'exploitation	2		3 270	0,74	-3 267	-99,93
	RÉSULTAT D'EXPLOITATION	172 137	17,76	-100 424	-22,64	272 561	-271,41
+	Excédent attribué ou déficit transféré						
-	Déficit supporté ou excédent transféré						
+	Produits financiers	17 188	1,77	4 099	0,92	13 088	319,26
-	Charges financières						
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	189 324	19,54	-96 324	-21,72	285 649	-296,55
+	Produits exceptionnels	59 832	6,17	411 147	92,70	-351 315	-85,45
-	Charges exceptionnelles	132 643	13,69	188 123	42,42	-55 479	-29,49
-	Participation des salariés aux résultats						
-	Impôts sur les bénéfices	918	0,09	984	0,22	-66	-6,71
	RÉSULTAT NET	115 595	11,93	125 716	28,35	-10 121	-8,05

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION DETAILLES

	Désignation	31/12/2024		31/12/2023		Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
		Montant	%	Montant	%		
+	Production vendue	968 973	100,00	443 512	100,00	525 462	118,48
	Prestations de services	632 372	65,26	438 612	98,90	193 761	44,18
	Prestations marché AGIR	336 601	34,74	4 900	1,10	331 701	6 769,40
	CHIFFRE D'AFFAIRES	968 973	100,00	443 512	100,00	525 462	118,48
	ACTIVITÉ	968 973	100,00	443 512	100,00	525 462	118,48
	MARGE BRUTE	968 973	100,00	443 512	100,00	525 462	118,48
	MARGE BRUTE	968 973	100,00	443 512	100,00	525 462	118,48
-	Autres achats et charges externes	1 089 147	112,40	4 045 760	912,21	-2 956 613	-73,08
	Achats d'études et prestations	79 477	8,20	69 976	15,78	9 500	13,58
	Prestations formation participants	12 150	1,25	9 100	2,05	3 050	33,52
	Fournitures électricité	5 487	0,57	6 298	1,42	-811	-12,88
	Fournitures d'entretien			181	0,04	-181	-100,00
	Petit Equipement	34 475	3,56	18 776	4,23	15 699	83,62
	Achats fournitures administratives	18 721	1,93	17 227	3,88	1 494	8,67
	Locations immobilières	453 514	46,80	322 909	72,81	130 605	40,45
	Location salles	100	0,01			100	
	Locations mobilières	56 180	5,80	51 460	11,60	4 720	9,17
	ABC Enginiering	13 445	1,39	10 640	2,40	2 805	26,37
	ZOOM Visio	1 079	0,11	1 103	0,25	-23	-2,11
	EURECIA	8 014	0,83	8 075	1,82	-61	-0,75
	Charges locatives et copropriété	83 795	8,65	58 619	13,22	25 176	42,95
	Entretien immobilier	73 597	7,60	73 327	16,53	270	0,37
	Maintenance	52 093	5,38	49 710	11,21	2 382	4,79
	Assurances multirisques	8 370	0,86	8 389	1,89	-19	-0,23
	Documentation générale	747	0,08	1 619	0,36	-872	-53,87
	Frais de colloques, de séminaires	1 368	0,14	2 900	0,65	-1 532	-52,83
	Colommbus			92 636	20,89	-92 636	-100,00
	Acceptess-t			66 679	15,03	-66 679	-100,00
	BimBamJob			114 632	25,85	-114 632	-100,00
	CASVP			151 743	34,21	-151 743	-100,00
	Interface			24 000	5,41	-24 000	-100,00
	Salle Saint bruno			116 621	26,30	-116 621	-100,00
	Aurore			459 253	103,55	-459 253	-100,00
	Casp			761 257	171,64	-761 257	-100,00
	Fondation armee du salut			117 624	26,52	-117 624	-100,00
	Projet 19			201 213	45,37	-201 213	-100,00
	ESPEREM			120 000	27,06	-120 000	-100,00
	ENVERGURE			384 608	86,72	-384 608	-100,00
	Emmaus solidarite			240 000	54,11	-240 000	-100,00
	Restaurants du coeur			225 000	50,73	-225 000	-100,00

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION DETAILLES

	Désignation	31/12/2024		31/12/2023		Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
		Montant	%	Montant	%		
	Coup de main			73 000	16,46	-73 000	-100,00
	Honoraires	37 570	3,88	32 810	7,40	4 760	14,51
	Honoraires CAC	13 509	1,39	12 641	2,85	868	6,87
	Honoraires avocats	8 690	0,90	3 354	0,76	5 336	159,13
	Frais d'actes et contentieux	184	0,02			184	
	Formation personnel EPEC	37 496	3,87	56 712	12,79	-19 216	-33,88
	Enveloppe souple appui à l'emploi	4 819	0,50	360	0,08	4 459	1 238,48
	Publicité	12 184	1,26	12 094	2,73	89	0,74
	Voyages et déplacements	2 467	0,25	96	0,02	2 371	2 469,34
	Frais de déménagement	198	0,02	792	0,18	-594	-75,00
	Réceptions	21 326	2,20	16 165	3,64	5 161	31,93
	NESPRESSO	666	0,07	7 071	1,59	-6 405	-90,58
	Frais postaux	2 829	0,29	813	0,18	2 015	247,84
	Portables autres	29 667	3,06	29 714	6,70	-48	-0,16
	Fixe + fax + internet (forfait glob			444	0,10	-444	-100,00
	Frais bancaire	6 731	0,69	6 233	1,41	498	7,99
	Cotisation CGA	8 199	0,85	7 882	1,78	317	4,02
	VALEUR AJOUTÉE	-120 173	-12,40	-3 602 248	-812,21	3 482 075	-96,66
-	Impôts, taxes et versements assimilés	365 171	37,69	297 618	67,10	67 553	22,70
	Taxe sur les salaires	249 655	25,76	216 329	48,78	33 326	15,41
	Formation continue (organisme)	62 387	6,44	55 279	12,46	7 108	12,86
	Taxes foncières	53 130	5,48	26 010	5,86	27 120	104,27
-	Charges de personnel	4 009 306	413,77	3 454 768	778,96	554 538	16,05
	Personnel rémunérations	2 653 208	273,82	2 333 172	526,07	320 036	13,72
	Congés payés	59 443	6,13	59 308	13,37	134	0,23
	Indemnités de rupture			32 752	7,38	-32 752	-100,00
	Indemnité de rupture conventionnell	2 876	0,30	19 323	4,36	-16 447	-85,12
	Indemnités journalières	-14 061	-1,45	-127 181	-28,68	113 120	-88,94
	Prime exonérée	63 825	6,59	48 700	10,98	15 125	31,06
	Cotisations à l'URSSAF	770 523	79,52	680 328	153,40	90 195	13,26
	Charges sur congés payés	34 389	3,55	33 611	7,58	778	2,32
	Cotisations aux mutuelles	120 229	12,41	101 900	22,98	18 330	17,99
	Retraite et prévoyance	160 195	16,53	142 539	32,14	17 656	12,39
	Cotisations autres organism. socx	7 959	0,82	7 000	1,58	960	13,71
	Comité d'entreprise	23 879	2,46	20 999	4,73	2 880	13,72
	Médecine du travail	9 356	0,97	8 124	1,83	1 232	15,17
	Cartes de transport	41 161	4,25	34 162	7,70	6 999	20,49
	Tickets restaurants	76 323	7,88	60 032	13,54	16 291	27,14
	EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-4 494 650	-463,86	-7 354 634	-1 658,27	2 859 983	-38,89
+	Reprises prov. et transferts de charges	21 168	2,18	30 146	6,80	-8 978	-29,78
	Reprises sur provis.risques et char			9 693	2,19	-9 693	-100,00

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION DETAILLES

	Désignation	31/12/2024		31/12/2023		Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
		Montant	%	Montant	%		
	Reprises sur provisions dépréciatio	21 168	2,18			21 168	
	Transfert de charges d'exploitation			20 453	4,61	-20 453	-100,00
+	Autres produits d'exploitation	4 674 595	482,43	7 322 551	1 651,04	-2 647 956	-36,16
	Subventions d'exploitation FSE	464 772	47,97	3 795 159	855,71	-3 330 387	-87,75
	FSE+ ETATS DRIEETS	133 597	13,79	89 853	20,26	43 744	48,68
	Fse oi département 75	557 872	57,57	362 871	81,82	195 001	53,74
	Subventions Département Paris	2 293 239	236,67	1 772 326	399,61	520 913	29,39
	ASP (ex CNASEA)	39 040	4,03	29 744	6,71	9 296	31,25
	Pole Emploi - Emploi Franc			2 493	0,56	-2 493	-100,00
	Aide au poste Adulte Relais	88 600	9,14	47 389	10,68	41 211	86,96
	Aide au poste Adulte Relais Ville	20 400	2,11	10 187	2,30	10 213	100,26
	Conseil regional	5 000	0,52			5 000	
	Etat - DRIEETS	1 029 741	106,27	1 097 474	247,45	-67 733	-6,17
	PIC Réfugiés - MLP			65 454	14,76	-65 454	-100,00
	ANGC ITI	30 202	3,12	37 586	8,47	-7 384	-19,65
	Subventions diverses	10 000	1,03			10 000	
	Autres produits	2 119	0,22	12 002	2,71	-9 883	-82,35
	Produits divers gestion courante	13		13		0	-2,52
-	Dotations aux amortissements et provisions	28 974	2,99	95 217	21,47	-66 244	-69,57
	Dotations aux amortissements sur im	10 154	1,05	24 060	5,42	-13 906	-57,80
	Provisions pour risque	18 819	1,94	69 557	15,68	-50 738	-72,94
	Dotations aux provisions dépréciati			1 600	0,36	-1 600	-100,00
-	Autres charges d'exploitation	2		3 270	0,74	-3 267	-99,93
	Pertes sur créances irrécouvrables			3 200	0,72	-3 200	-100,00
	Charges diverses gestion courante	2		70	0,02	-67	-96,52
	RÉSULTAT D'EXPLOITATION	172 137	17,76	-100 424	-22,64	272 561	-271,41
+	Produits financiers	17 188	1,77	4 099	0,92	13 088	319,26
	Revenus des vmp	17 188	1,77	4 099	0,92	13 088	319,26
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	189 324	19,54	-96 324	-21,72	285 649	-296,55
+	Produits exceptionnels	59 832	6,17	411 147	92,70	-351 315	-85,45
	Produits des exercices antérieurs	59 832	6,17	411 147	92,70	-351 315	-85,45
-	Charges exceptionnelles	132 643	13,69	188 123	42,42	-55 479	-29,49
	Pénal. amendes fiscales & pénales d			375	0,08	-375	-100,00
	Charges sur exercices antérieurs	132 643	13,69	175 314	39,53	-42 671	-24,34
	DOTATION EXCEPTIONNELLE			12 433	2,80	-12 433	-100,00
-	Impôts sur les bénéfices	918	0,09	984	0,22	-66	-6,71
	Is s/ revenus patrimoniaux	918	0,09	984	0,22	-66	-6,71
	RÉSULTAT NET	115 595	11,93	125 716	28,35	-10 121	-8,05

TABLEAU DE FINANCEMENT
(analysant la variation du fonds de roulement)

Désignation		31/12/2024	31/12/2023
RESSOURCES	Résultat net avant rémunération de l'exploitant et des associés	115 595	125 716
	Elimination des charges et produits sans incidence sur le fonds de roulement ou non liés à l'exploitation :		
	* Dotations aux amortissements et provisions	28 974	107 651
	* Reprises sur amortissements et provisions	21 168	9 693
	* Transfert au compte charges à répartir		
	* Plus-values / Moins-values de cession		
	* Amortissements des subventions d'investissement		
	CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	123 400	223 674
	Prélèvements de l'exploitant et rémunération de l'exploitant et des associés		
	Apports de l'exploitant		
EMPLOIS	AUTOFINANCEMENT DISPONIBLE	123 400	223 674
	Cessions d'immobilisations : * Incorporelles		
	* Corporelles		
	* Financières		
	Augmentation du capital	6	11 295
	Nouveaux emprunts		
	Avances reçues des associés		
	Subventions d'investissement acquises	114 000	114 000
	TOTAL DES RESSOURCES (A)	237 406	348 969
	Acquisitions d'immobilisations : * Incorporelles		658
	* Corporelles	129 439	184 841
	* Financières	99 483	105 892
	Réduction du capital social		
	Remboursements d'emprunts		
	Remboursements des avances des associés		
	Dividendes		
	TOTAL DES EMPLOIS (B)	228 922	291 391
	VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT (A-B) = (C)	8 484	57 578
	Variation des stocks		
	Variation des créances clients	182 448	19 674
	Variation des autres créances d'exploitation	135 455	1 209 935
	Variation des dettes fournisseurs	-14 199	22 128
	Variation des autres dettes d'exploitation	-2 159 690	-256 342
	VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION (D)	-1 855 986	995 396
	Variation des créances sur cessions d'immobilisations		
	Variation du capital souscrit non versé		
	Variation des dettes sur acquisitions d'immobilisations		
	Variation des subventions d'investissement à recevoir		
	Variation des dividendes à payer		
	VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT HORS EXPLOITATION (E)		
	VARIATION DE TRÉSORERIE (C-D-E) = (F)	1 864 470	-937 818
	Fonds de roulement à l'ouverture (G)	1 678 861	1 476 425
	Fonds de roulement à la clôture (G+C)	1 793 176	1 678 861
	Besoin en Fonds de Roulement à l'ouverture (H)	820 141	-175 256
	Besoin en Fonds de Roulement à la clôture (H+D+E)	-1 035 845	820 141
	Trésorerie à l'ouverture (I)	858 720	1 651 681
	Trésorerie à la clôture (I+F)	2 829 021	858 720

TABLEAU DE FINANCEMENT
(analysant la variation de trésorerie)

Désignation	31/12/2024	31/12/2023
OPÉRATIONS D'EXPLOITATION		
Résultat net avant rémunération de l'exploitant et des associés	115 595	125 716
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'exploitation :		
* Dotations aux amortissements et provisions	28 974	107 651
* Reprises sur amortissements et provisions	21 168	9 693
* Transfert au compte charges à répartir		
* Plus-values / Moins-values de cession		
* Amortissements des subventions d'investissement		
Variation des stocks		
Variation des créances clients	-182 448	-19 674
Variation des autres créances d'exploitation	-135 455	-1 209 935
Variation des dettes fournisseurs	14 199	-22 128
Variation des autres dettes d'exploitation	2 159 690	256 342
EXCEDENT (INSUFFISANCE) DE TRESORERIE D'EXPLOITATION (A)	1 979 386	-771 723
OPÉRATIONS D'INVESTISSEMENT		
Décassements provenant de l'acquisition d'immobilisations :		
* Incorporelles		658
* Corporelles	129 439	184 841
* Financières	99 483	105 892
Encaissements provenant de la cession d'immobilisations :		
* Incorporelles		
* Corporelles		
* Financières	6	11 295
EXCEDENT (INSUFFISANCE) DE TRESORERIE PROVENANT DES OPERATIONS D'INVESTISSEMENT (B)	-228 916	-280 096
OPÉRATIONS DE FINANCEMENT		
Sommes reçues des actionnaires suite à une augmentation de capital		
Avances reçues des associés		
Apports de l'exploitant		
Encaissements provenant de nouveaux emprunts		
Encaissements de subventions d'investissement	114 000	114 000
Dividendes versés		
Prélèvements de l'exploitant et rémunérations de l'exploitant et des associés		
Réduction de capital		
Remboursements d'emprunts		
Remboursements des avances des associés		
EXCEDENT (INSUFFISANCE) DE TRESORERIE PROVENANT DES OPERATIONS DE FINANCEMENT (C)	114 000	114 000
VARIATION DE TRÉSORERIE (A+B+C) = (D)	1 864 470	-937 818
Trésorerie à l'ouverture (E)	858 720	1 651 681
Trésorerie à la clôture (D+E)	2 829 021	858 720

DISPONIBLE APRÈS FINANCEMENT INTERNE DE CROISSANCE (DAFIC)

Désignation	31/12/2024	31/12/2023
Résultat net avant rémunération de l'exploitant et des associés	115 595	125 716
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'exploitation :		
* Dotations aux amortissements et provisions	28 974	107 651
* Reprises sur amortissements et provisions	21 168	9 693
* Transfert au compte charges à répartir		
* Plus-values / Moins-values de cession		
* Amortissements des subventions d'investissement		
Variation des stocks		
Variation des créances clients	-182 448	-19 674
Variation des autres créances d'exploitation	-135 455	-1 209 935
Variation des dettes fournisseurs	14 199	-22 128
Variation des autres dettes d'exploitation	2 159 690	256 342
EXCEDENT (INSUFFISANCE) DE TRESORERIE D'EXPLOITATION	1 979 386	-771 723
Acquisitions d'immobilisations :		
* Incorporelles		658
* Corporelles	129 439	184 841
Variation des dettes sur acquisitions d'immobilisations		
Cessions d'immobilisations :		
* Incorporelles		
* Corporelles		
Variation des créances sur cessions d'immobilisations		
DAFIC	1 849 947	-957 222