



**Audit – Bureau de La Rochelle**

9 rue Augustin Fresnel  
BP 60013

17183 Périgny PDC 1

T : +33 (0)5 46 50 50 60

[www.bakertilly.fr](http://www.bakertilly.fr)

**ASSOCIATION MISSION LOCALE DE LA SAINTONGE**

Siège social : 15 rue Saint-Eutrope  
17100 SAINTES

Association régie par la Loi 1901 : W 174 000 897

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

Exercice clos le 31 décembre 2024

EXPERTISE - AUDIT - CONSEIL

SAS Baker Tilly STREGO exerçant sous le nom commercial de Baker Tilly est membre du réseau mondial Baker Tilly International Ltd., dont les membres sont des entités juridiques séparées et indépendantes.  
Siège social : 4 rue Papiou de la Verrie – BP 70948 – 49009 Angers Cedex 01 – R.C.S Angers 063 200 885. Société inscrite à l'ordre des Experts-Comptables de la Région Pays de Loire et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes Ouest Atlantique.



---

## ASSOCIATION MISSION LOCALE DE LA SAINTONGE

Association régie par la Loi 1901 : W 174 000 897  
Siège social : 15 rue Saint-Eutrope 17100 SAINTES

---

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

Exercice clos le 31 décembre 2024

À l'Assemblée Générale de l'association MISSION LOCALE DE LA SAINTONGE,

#### 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 MISSION LOCALE DE LA SAINTONGE 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, notamment pour ce qui concerne :

- Les modalités de suivi et de comptabilisation des subventions et notamment le bon rattachement des subventions à l'exercice d'attribution ;
- Les modalités de comptabilisation des fonds dédiés présentés dans l'annexe des comptes ;

- La réalité des subventions par l'analyse des conventions de subventions.

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

### Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents.

### 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.

Fait à Périgny,

Le Commissaire aux Comptes  
Baker Tilly STREGO

Sylvain GUEMANN

*Sylvain GUEMANN*

✓ Certified by  yousign



# **BILAN ET COMPTES ANNEXES**

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

## **LA MISSION LOCALE**

15 RUE SAINT EUTROPE

BP 70067

17100 SAINTES

Baker Tilly STREGO  
Commissaire aux comptes

BILAN ACTIF

031 8112

A C T I F		01/01/2024 au 31/12/2024		Durée : 12 Mois	Ex.2023-12 Mois
		BRUT	AMORT. PROV.	NET	NET
A C T I F I M M O B I L I S E	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES : Frais d'établissement Autres (1) Immobilisations incorporelles en cours Avances et acomptes	2 000,00	2 000,00		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES Terrains Constructions Instal. techniques, mat. et out. ind. Autres Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes	251 937,32	237 299,18	14 638,14	14 554,25
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) : Participations Créances rattachées à des participat. Autres titres immobilisés Prêts Autres	15,24		15,24	15,24
	TOTAL I	253 952,56	239 299,18	14 653,38	14 569,49
A C T I F C I R C U L A N T	STOCKS ET EN-COURS : Matières premières et autres approv. En-cours de production:biens et serv. Produits intermédiaires et finis Marchandises				
	AVANCES & ACPTEES VERSEES SUR COMMANDES				
	CREANCES (3) : Créances usagers et cptes rattachés Créances reçues par legs ou donations Autres	3 939,20 855 167,33		3 939,20 855 167,33	3 650,00 819 759,24
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT INSTRUMENTS DE TRESORERIE DISPONIBILITES	342 415,15		342 415,15	344 603,81
C O M P T E S R E G U L E S	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (4)	7 160,50		7 160,50	8 983,45
	TOTAL II	1 208 682,18		1 208 682,18	1 176 996,50
TOTAL GENERAL (I+II+III)		1 462 634,74	239 299,18	1 223 335,56	1 191 565,99
(1) Dont droit au bail					
(2) Dont à moins d'un an					
(3) Dont à plus d'un an					
(4) Dont à plus d'un an					

**BILAN PASSIF** AVANT REPARTITION

031 8112

<b>PASSIF</b>		01/01/2024 au 31/12/2024	01/01/2023 au 31/12/2023
		Durée : 12 Mois	Durée : 12 Mois
FONDS PROPRES	FONDS PROPRES :		
	FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE	259 269,16	259 269,16
	ECART DE REEVALUATION (sur biens sans droit de reprise)		
	RESERVES :		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres	152 329,49	152 329,49
	REPORT A NOUVEAU	-222 780,58	-224 189,65
	RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	64 515,51	1 409,07
	AUTRES FONDS PROPRES :		
FONDS DEDIES	FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE		
	ECART DE REEVALUATION (sur biens avec droit de reprise)		
	DROITS DES PROPRIETAIRES (Commodat)		
	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	38 112,04	38 112,04
	PROVISIONS REGLEMENTEES		
	<b>TOTAL I</b>	<b>291 445,62</b>	<b>226 930,11</b>
FONDS DEDIES	FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	10 200,00	14 500,00
	FONDS DEDIES SUR AUTRES RESSOURCES		
	<b>TOTAL II</b>	<b>10 200,00</b>	<b>14 500,00</b>
PROVISIONS	PROVISIONS POUR RISQUES		
	PROVISIONS POUR CHARGES		
	<b>TOTAL III</b>		
DETTES (1)	EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT(2)		
	EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS		
	AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
	DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	28 428,22	50 265,69
	DETTES DES LEGS OU DONATIONS		
	DETTES FISCALES ET SOCIALES	770 526,19	794 115,19
REGUL	DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES	1 622,53	
	AUTRES DETTES		
	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE (3)	121 113,00	105 755,00
	<b>TOTAL IV</b>	<b>921 689,94</b>	<b>950 135,88</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)</b>		<b>1 223 335,56</b>	<b>1 191 565,99</b>
(1) Dont à plus d'un an .....			
Dont à moins d'un an .....			
(2) Dont concours banc. courants & soldes créd. de banques .....			
(3) Dont à plus d'un an .....			
Dont à moins d'un an .....			

**COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE EN LISTE**

031 8112

<b>RUBRIQUES</b>	01/01/2024 au 31/12/2024	01/01/2023 au 31/12/2023
	Durée : 12 Mois	Durée : 12 Mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1) :</b> Cotisations Ventes de marchandises Production vendue (biens et services)  <b>MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES</b> Dont à l'exportation :  Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Produits de tiers financeurs Reprises sur provisions (et amort.), transferts de charges <b>REPORT RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS (X)</b> Autres produits		
	2 204 895,43	2 103 716,71
	12 152,21	2 026,32
		73 340,41
	13 500,00	7 000,00
	56 111,18	67 128,20
<b>TOTAL I</b>	<b>2 286 658,82</b>	<b>2 253 211,64</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2) :</b> Achats de marchandises (a) Variation de stock Achats de matières premières & autres approvisionnements (a) . Variation de stock Autres achats et charges externes (*) Impôts, taxes et versements assimilés Salaires et traitements Charges sociales Dotations aux amortissements et aux provisions : Sur immobilisations : dotations aux amortissements (b) Sur immobilisations : dotations aux provisions Sur actif circulant : dotations aux provisions Pour risques et charges : dotations aux provisions Subventions accordées par l'association <b>ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES (XI)</b> Autres charges		
	256 377,29	256 559,41
	131 528,74	128 346,40
	1 297 324,24	1 286 255,94
	459 606,62	504 403,75
	9 187,32	15 819,84
	9 200,00	14 500,00
	60 118,42	56 526,97
<b>TOTAL II</b>	<b>2 223 342,63</b>	<b>2 262 412,31</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>63 316,19</b>	<b>-9 200,67</b>
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN :</b> Bénéfice ou perte transférée III Perte ou bénéfice transféré IV  * Y compris - redevances de crédit-bail mobilier		
	11 479,47	9 693,87
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs ..... (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs .....		

(a) Y compris droits de douane

(b) Y compris dotations aux amortissements des charges à répartir

**COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE EN LISTE** SUITE

031 8112

RUBRIQUES	01/01/2024 au 31/12/2024	01/01/2023 au 31/12/2023
	Durée : 12 Mois	Durée : 12 Mois
<b>PRODUITS FINANCIERS :</b> De participations (3) D'autres valeurs mobilières & créances actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et transferts de charges Différences positives de change Produits nets s/cessions de valeurs mobilières de placement	1 970,33	1 322,64
<b>TOTAL V</b>	<b>1 970,33</b>	<b>1 322,64</b>
<b>CHARGES FINANCIERES :</b> Dotations aux amortissements et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes s/cessions de valeurs mobilières de placement		3 270,61
<b>TOTAL VI</b>		<b>3 270,61</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>1 970,33</b>	<b>-1 947,97</b>
<b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>65 286,52</b>	<b>-11 148,64</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS :</b> Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges		17 990,00
<b>TOTAL VII</b>		<b>17 990,00</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES :</b> Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements et aux provisions	771,01	5 432,29
<b>TOTAL VIII</b>	<b>771,01</b>	<b>5 432,29</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>-771,01</b>	<b>12 557,71</b>
IMPOTS SUR LES BENEFICES (IX)		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+X)</b>	<b>2 288 629,15</b>	<b>2 272 524,28</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI)</b>	<b>2 224 113,64</b>	<b>2 271 115,21</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>64 515,51</b>	<b>1 409,07</b>
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE :		
PRODUITS	17 420,68	
CHARGES	17 420,68	
(3) Dont produits concernant les entreprises liées		
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées		

## **ANNEXE**

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024  
dont le total est de 1 223 335.56 Euros  
et au compte de résultat de l'exercice,  
et dégageant un bénéfice de 64 515.51 Euros.  
L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis le 06/05/2025.

### **PRINCIPES COMPTABLES**

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect des dispositions du Plan Comptable Général aménagées par le Règlement ANC 2018-02, conformément aux principes comptables de base :

- image fidèle
- comparabilité
- continuité de l'exploitation
- régularité
- sincérité
- importance relative
- prudence

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

### **METHODES D'EVALUATION**

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

#### **CREANCES**

les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

#### **Immobilisations incorporelles et corporelles**

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat, y compris droits de douane et taxes non récupérables, ainsi que les coûts directement attribuables) après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement.

Les immobilisations acquises à titre gratuit, par voie d'échange ou d'apport en nature isolé, sont comptabilisées le cas échéant, à leur valeur vénale à la date de clôture de l'exercice.

Les amortissements sont calculés selon un plan d'amortissement spécifique, fonction de la durée d'utilisation prévue de l'immobilisation.

Le matériel informatique reconditionné à une durée d'amortissement de 2 ans.

- logiciels

L 1 an

- installations diverses	L	de 4 à 10 ans
- matériel de bureau	L	de 2 à 5 ans
- mobilier de bureau	L	10 ans

### **MODIFICATIONS AFFECTANT LES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS**

Le calcul de la provision pour congés payés au 31/12/2024, tient compte du salaire de base + les points supplémentaires sans la prime d'ancienneté.

### **INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES**

Afin que le lecteur puisse porter un jugement avisé, les informations complémentaires suivantes sont données.

### **OBJET ASSOCIATIF**

L'association a pour objet de favoriser les actions visant à ce que la totalité des personnes et en priorité ceux sans emploi, puissent bénéficier d'un outil pour la construction de leurs parcours d'insertion sociale et professionnelle (en terme de formation, d'emploi, d'orientation, de santé, de logement, d'accès à la culture et aux loisirs) et ce sur les secteurs de la Saintonge et des Vals de Saintonge.

### **PRODUITS CONSTATES D'AVANCE**

Les crédits Contrat Engagement Jeune attribués au titre de l'année 2024 financent l'intégralité de l'accompagnement du jeune jusqu'au terme de son contrat. La part de ces crédits 2024 réservée pour l'année 2024 est de 121 113€ et a été comptabilisée en produits constatés d'avance.

### **CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE**

A défaut de montant chiffré dans les conventions de subventions, le montant des contributions volontaires comptabilisés correspondant à la mise à disposition des locaux pour les lieux de permanence est identique au montant comptabilisé sur les précédents exercices.

Le bénévolat du Trésorier est valorisé au taux horaire en vigueur au 31/12/2024 et pour 25 heures de bénévolat.



CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

RUBRIQUES	CHARGES	PRODUITS
Charges / Produits d'exploitation	7 160,50	121 113,00
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	7 160,50	121 113,00

CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES

RUBRIQUES	MONTANT	TAUX D'AMORTISSEMENT %
Charges différées		
Frais d'acquisition des immobilisations		
Frais d'émission des emprunts		
Charges à étaler		
TOTAL		

**DETAIL CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE**

LIBELLE	CHARGES	PRODUITS
CHARGES / PRODUITS D'EXPLOITATION		
486000 Charges constatées d'avance	7 160,50	
487000 Pds constatés d'avance		121 113,00
<b>TOTAL</b>	<b>7 160,50</b>	<b>121 113,00</b>

<b>TOTAL CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	<b>7 160,50</b>	<b>121 113,00</b>
-----------------------------------------------------	-----------------	-------------------

**PRODUITS A RECEVOIR**

<b>RUBRIQUES</b>	<b>MONTANT</b>
Créances rattachées à des participations	
Prêts	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	674 251,08
Intérêts à recevoir s/VMP et établissements financiers	
<b>TOTAL</b>	<b>674 251,08</b>

**CHARGES A PAYER**

<b>RUBRIQUES</b>	<b>MONTANT</b>
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 618,90
Dettes fiscales et sociales	209 069,53
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	1 622,53
<b>TOTAL</b>	<b>227 310,96</b>

DETAIL PRODUITS A RECEVOIR

LIBELLE	MONTANT
AUTRES CREANCES	
468700 Produits a recevoir	674 251,08
TOTAL	674 251,08
TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR	674 251,08

DETAIL CHARGES A PAYER

LIBELLE	MONTANT
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	
408000 Fourn.factures non parv	16 618,90
TOTAL	16 618,90
DETTES FISCALES ET SOCIALES	
428200 Dettes prov.pr cges a pay	133 620,10
438600 Autres charges a payer	75 449,43
TOTAL	209 069,53
AUTRES DETTES	
468600 Charges a payer	1 622,53
TOTAL	1 622,53
TOTAL DES CHARGES A PAYER	227 310,96

**ENGAGEMENTS DE RETRAITE**

ESTIMATION DES INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE AU 31/12/2024

la valeur probable des indemnités à verser est de 438 757€

la valeur dette actuarielle est de 239 037€

La gestion des indemnités est externalisée auprès de la CNP Assurance.

Le cumul disponible au 31/12/2024 sur ce contrat est de 30 269€.

**EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE**

<b>RUBRIQUES</b>	<b>MONTANT</b>
<b>PRODUITS</b>	
Bénévolat	297,00
Prestations en nature	17 123,00
Dons en nature	
<b>TOTAL</b>	<b>17 420,00</b>
<b>CHARGES</b>	
Secours en nature	
Mise à disposition gratuite de biens et services	17 123,00
Personnel bénévole	297,00
<b>TOTAL</b>	<b>17 420,00</b>



SUIVI DES FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT

SOLDE DU COMPTE 194 "Fonds dédiés sur subvention de fonctionnement"									
SUBVENTIONS	MONTANT INITIAL DE LA SUBVENTION	FONDS A ENGAGER AU DEBUT DE L'EXERCICE		UTILISATION EN COURS D'EXERCICE (reprise en 7894)	ENGAGEMENT A REALISER SUR NOUVELLE AFFECTATION (dotations en 6894)		TRANSFERTS	SOLDE DES DEPENSES NON ENGAGEES EN FIN D'EXERCICE	
					UTILISATIONS Montant global C	UTILISATIONS Dont remboursement			Montant global
							D=A-B+C		
DRAJES-Citoyenneté et CCJ	4 000	1 000	1 000						
FONDATION DE FRANCE psy	10 500	10 500	10 500						
DEPARTEMENT Tous en selle	3 000	1 500	500					1 000	
ETAT FIE	1 500	1 500	1 500						
FONDATION DE FRANCE psy	7 200	7 200						7 200	
FAJ Bien être	2 000	2 000						2 000	
TOTAL	28 200	23 700	13 500						
								Bakeno Tilly	STREGO

Commissaire aux comptes



### Tableau des variations des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE	AFFECTATION DU RESULTAT	AUGMENTATION	DIMINUTION OU CONSOMMATION	A LA CLOTURE
Fonds propres sans droit de reprise	259 269				259 269
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves	152 329				152 329
Report à nouveau	-224 190	1 409			-222 781
Excédent ou déficit de l'exercice	1 409	-1 409	64 515		64 515
Situation nette	188 817		64 515		253 332
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	38 112				38 112
Provisions réglementées					
TOTAL	226 929		64 515		291 444

Baker Tilly STREGO  
Commissaire aux comptes

IMMOBILISATIONS

Désignation de l'entreprise				Néant <input type="checkbox"/> *			
CADRE A		IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice	AUGMENTATIONS		
					Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice	Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL I				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II	2 000			
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre ( dont composants )					
		Sur sol d'autrui ( dont composants )					
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions	dont composants				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		dont composants	20 786			
	Installations générales, agencements, aménagements divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau et informatique, mobilier			225 205		9 271	
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL III			245 991		9 271		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IV						
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			247 991		9 271		
CADRE B		IMMOBILISATIONS		DIMINUTIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice	Réévaluation légale ou évaluation par mise en équivalence
				Par virement de poste à poste	Par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
INCORP.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL I				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II			2 000	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions					
	Installations techniques, matériel et outillages industriels						
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers			20 786		
		Matériel de transport					
		Matériel de bureau et informatique, mobilier		3 325		231 151	
		Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL III			3 325		251 937		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IV						
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			3 325		253 937		

AMORTISSEMENTS

Désignation de l'entreprise						Néant <input type="checkbox"/> *		
CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement TOTAL I								
Autres immobilisations incorporelles TOTAL II		2000					2000	
Terrains								
Constructions	Sur sol propre							
	Sur sol d'autrui							
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions							
Installations techniques, matériel et outillage industriels								
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	19 231	323				19 554	
	Matériel de transport							
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	212 206	8 865		3 325		217 746	
	Emballages récupérables et divers							
TOTAL III		231 437	9 188		3 325		237 300	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		233 437	9 188		3 325		239 300	
CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel	Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement TOTAL I								
Autres immobilisations incorporelles TOTAL II								
Terrains								
Constructions	Sur sol propre							
	Sur sol d'autrui							
	Inst.gales, agenc., aménagements divers							
Installations techniques, matériel et outillage								
Autres immob. corporelles	Inst. Gales, agenc. Et aménagements divers							
	Matériel de transport							
	Matériel de bureau et informatique, mobilier							
	Emballages, récupérations et divers							
TOTAL III								
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL IV								
Total général (I + II + III + IV)								
Total général non ventilé								
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES *							
		Montant net au début de l'exercice	Augmentations		Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à évaluer								
Primes de remboursement des obligations								

⑧ ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES  
DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE \*

Désignation de l'entreprise								
CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES			MONTANT BRUT 1	À 1 AN AU PLUS 2	À PLUS D'UN AN 3	
DE L'ACTIF IMMOBILIS	Créances rattachées à des participations							
	Prêts							
	Autres immobilisations financières							
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux							
	Autres créances clients				3 939	3 939		
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie*		( Provisions pour dépréciation antérieurement constituée* )					
	Personnel et comptes rattachés							
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				70	70		
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices						
		Taxe sur la valeur ajoutée						
		Autres impôts, taxes et versements assimilés				14 846	14 846	
		Divers				166 000	166 000	
	Groupe et associés (2)							
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)				674 251	674 251		
Charges constatées d'avance				7 161	7 161			
TOTALUX					866 267	866 267		
RENOIS	(1)	Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice						
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice						
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)						
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1	À 1 an au plus 2	À plus d'1 an et 5 ans au plus 3	À plus de 5 ans 4	
Emprunts obligatoires convertibles								
Autres emprunts obligatoires								
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		à 1 an maximum à l'origine						
		à plus d'1 an à l'origine						
Emprunts et dettes financières divers								
Fournisseurs et comptes rattachés				28 428	28 428			
Personnel et comptes rattachés				133 620	133 620			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				159 786	159 786			
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices							
	Taxe sur la valeur ajoutée							
	Obligations cautionnées							
	Autres impôts, taxes et assimilées							
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés								
Groupe et associés (2)								
Autres dettes				478 743	478 743			
Dettes représentative de titres empruntés								
Produits constatés d'avance				121 113	121 113			
TOTALUX					921 690	921 690		
RENOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice			(2)	Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés, personnes physiques		
		Emprunts remboursés en cours d'exercice						