



Comptes annuels 2024

ASS MISSION LOCALE CHER SUD
10 rue VICTOR HUGO
18200 SAINT AMAND MONTROND

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

■ Attestation d'Expert Comptable

RAPPORT DE L'EXPERT-COMPTABLE

Dans le cadre de la mission des comptes annuels de l'entreprise

ASS MISSION LOCALE CHER SUD
Pour l'exercice du 01 janvier 2024 au 31 décembre 2024

Et conformément à nos accords et aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des experts comptables.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en euros
Total bilan	754 246,61
Résultat net comptable (Bénéfice)	9 810,03

Fait à ORVAL

Bilan et compte de résultat

■ Bilan simplifié

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés	6 171,60	1 086,89	5 084,71	
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles	49 612,60	35 324,38	14 288,22	8 067,48
Immobilisations financières				
Total I	55 784,20	36 411,27	19 372,93	8 067,48
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes				3 180,60
Créances				
Autres créances	115 929,78		115 929,78	97 780,91
Divers				
Valeurs mobilières de placement	150 000,00		150 000,00	
Disponibilités	466 115,90		466 115,90	592 081,24
Charges constatées d'avance	2 828,00		2 828,00	520,00
Total II	734 873,68		734 873,68	693 562,75
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	790 657,88	36 411,27	754 246,61	701 630,23

■ Bilan simplifié

	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
Report à nouveau	484 616,52	457 585,92
Excédent ou déficit de l'exercice	9 810,03	27 030,60
Situation nette (sous-total)	494 426,55	484 616,52
Subventions d'investissement	4 096,64	3 723,23
Total I	498 523,19	488 339,75
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds dédiés	70 374,64	61 151,45
Total II	70 374,64	61 151,45
PROVISIONS		
Provisions pour charges	26 059,00	21 155,00
Total III	26 059,00	21 155,00
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 209,13	19 721,45
Dettes fiscales et sociales	131 080,65	111 262,58
Total IV	159 289,78	130 984,03
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	754 246,61	701 630,23

■ Compte de résultat simplifié

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de biens et de services			
Produits de tiers financeurs	944 221,17	940 269,80	927 831,07
Concours publics et subventions d'exploitation	944 221,17	940 269,80	927 831,07
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de charg	110 428,80	83 868,97	238 589,58
Autres produits	7,14	6,21	9,42
Total I	1 054 657,11	1 024 144,98	1 166 430,07
CHARGES D'EXPLOITATION			
Autres achats et charges externes	245 327,27	188 775,63	169 564,87
Impôts, taxes et versements assimilés	33 012,13	36 100,47	38 716,60
Salaires et traitements	531 703,11	538 322,58	568 157,12
Charges sociales	163 753,02	163 216,01	167 920,91
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	7 424,35	7 215,66	7 279,72
Dotations aux provisions	75 278,64	64 321,45	63 553,12
Autres charges	9,91	4,20	44,76
Total II	1 056 508,43	997 956,00	1 015 237,10
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-1 851,32	26 188,98	151 192,97
PRODUITS FINANCIERS			
Autres intérêts et produits assimilés	9 050,76	2 473,11	151,12
Total III	9 050,76	2 473,11	151,12
CHARGES FINANCIERES			
Total IV			
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	9 050,76	2 473,11	151,12
3. RESULTAT COURANT avant impôt	7 199,44	28 662,09	151 344,09
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations en capital	300,00		
Reprises provisions, dép., et transferts de charge	2 326,59	2 389,53	2 184,09
Total V	2 626,59	2 389,53	2 184,09
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion	16,00	3 586,34	900,00
Dot. amortissements, aux dépréciations et provisio		434,68	395,05
Total VI	16,00	4 021,02	1 295,05
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	2 610,59	-1 631,49	889,04
Total des produits (I + III + V)	1 066 334,46	1 029 007,62	1 168 765,28
Total des charges ((II + IV + VI + VII +	1 056 524,43	1 001 977,02	1 016 532,15
EXCEDENT OU DEFICIT	9 810,03	27 030,60	152 233,13
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN			
Dons en nature	4 870,80	5 702,40	
TOTAL	4 870,80	5 702,40	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VO			
Personnel bénévole	4 870,80	5 702,40	
TOTAL	4 870,80	5 702,40	

■ Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Brevets, marques, logiciels, licenc	6 171,60		6 171,60	
Amort. brev, marq, logic, licences		1 086,89	-1 086,89	
Concessions, brevets et droits assimilés	6 171,60	1 086,89	5 084,71	
Immobilisations corporelles				
Instal. générales agencem. aménag.				5 691,50
Matériel de bureau et informatique	37 895,20		37 895,20	28 682,80
Mobilier	11 717,40		11 717,40	14 402,01
Amortis. instal. gales, agenct. div				-5 691,50
Amortis. matér.bureau et informat.		25 973,94	-25 973,94	-20 800,51
Amortis. mobilier		9 350,44	-9 350,44	-14 216,82
Autres immobilisations corporelles	49 612,60	35 324,38	14 288,22	8 067,48
Immobilisations financières				
Total I	55 784,20	36 411,27	19 372,93	8 067,48
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Fournisseurs - acomptes s/commandes				3 180,60
Avances et acomptes versés sur commandes				3 180,60
Créances				
Tickets restaurant				163,40
Taxe sur les salaires				19 005,00
Charges sociales - produits à recev				1 189,28
Etat - subvention à recevoir	111 018,75		111 018,75	
Produits à recevoir	4 911,03		4 911,03	77 423,23
Autres créances	115 929,78		115 929,78	97 780,91
Divers				
Bons du trésor & bons de caisse CT	150 000,00		150 000,00	
Valeurs mobilières de placement	150 000,00		150 000,00	
Crédit Mutuel	303 316,51		303 316,51	438 332,61
Crédit Mutuel Livret Bleu	78 898,61		78 898,61	76 600,60
Crédit Mutuel Livret Partenaire	78 690,99		78 690,99	77 148,03
Banque - Intérêts courus à recevoir	5 209,79		5 209,79	
Disponibilités	466 115,90		466 115,90	592 081,24
Charges constatées d'avance	2 828,00		2 828,00	520,00
Charges constatées d'avance	2 828,00		2 828,00	520,00
Total II	734 873,68		734 873,68	693 562,75
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	790 657,88	36 411,27	754 246,61	701 630,23

■ Bilan détaillé

	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
Report à nouveau (solde créditeur)	484 616,52	457 585,92
Report à nouveau	484 616,52	457 585,92
Excédent ou déficit de l'exercice	9 810,03	27 030,60
Situation nette (sous-total)	494 426,55	484 616,52
Autres subventions d'investissement	7 800,00	6 600,00
Autres sub d'équip inscrites au C/R	-3 703,36	-2 876,77
Subventions d'investissement	4 096,64	3 723,23
Total I	498 523,19	488 339,75
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds dédiés s/subventions		1 496,00
Fonds dédiés s/ sub CEJ	70 374,64	59 655,45
Fonds dédiés	70 374,64	61 151,45
Total II	70 374,64	61 151,45
PROVISIONS		
Provisions pour ind. fin carrière	26 059,00	21 155,00
Provisions pour charges	26 059,00	21 155,00
Total III	26 059,00	21 155,00
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Fournisseurs - fact. non parvenues	28 209,13	19 721,45
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 209,13	19 721,45
Personnel - rémunérations dues		33,18
Dettes provis. pr congés à payer	66 631,20	56 614,26
Sécurité sociale salariés	25 409,71	22 697,78
Caisse de retraite salariés	3 436,58	3 254,94
Mutuelle - prevoyance	5 161,01	4 232,05
Taxe sur les salaires	1 601,66	
Charges sociales s/congés à payer	28 534,33	23 989,67
Charges sociales - charges à payer	43,67	61,30
Prélèvements à la source (IRPP)	262,49	379,40
Dettes fiscales et sociales	131 080,65	111 262,58
Total IV	159 289,78	130 984,03
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	754 246,61	701 630,23

■ Compte de résultat détaillé

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de biens et de services			
Produits de tiers financeurs	944 221,17	940 269,80	927 831,07
Indemnités et subventions	150,00		-383,56
Subvention socle AIO	251 527,00	260 240,00	263 276,00
Subvention Région AIO	118 280,00	118 280,00	118 280,00
Subvention Pays AIO	85 317,77	85 783,94	86 144,33
Subvention Région Parrainage			-690,00
Subvention mobilité	13 229,12		
Subvention France Travail AIO	43 343,28	42 080,86	41 118,30
Subvention Conseil Département -FAJ	14 500,00	16 339,00	15 661,00
Subvention CR - Psy	3 492,00	1 496,00	
Subventions Obligation de Formation	17 532,00	25 550,00	
Subvention CEJ	396 850,00	390 500,00	394 100,00
Subvention Politique de la ville			10 325,00
Concours publics et subventions d'exploitation	944 221,17	940 269,80	927 831,07
Provision CEJ		57 734,78	200 308,00
Fonds dédiés	1 496,00	4 343,34	2 526,00
Fonds dédiés CEJ	59 655,45		
Rembour. formations	10 493,93	9 729,67	8 934,59
Aides à l'emploi	16 655,51	4 310,52	18 991,03
Aide service civique	2 686,67	1 253,33	900,00
Indemnités journalières	13 758,93	6 410,98	6 794,96
Taxes apprentissage	5 682,31	86,35	135,00
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de charg	110 428,80	83 868,97	238 589,58
Produits divers gestion courante	7,14	6,21	9,42
Autres produits	7,14	6,21	9,42
Total I	1 054 657,11	1 024 144,98	1 166 430,07
CHARGES D'EXPLOITATION			
Action aides d'urgence	896,01	525,00	340,00
Actions mobilité	13 229,12	2 081,69	
Actions jeunes psy	6 300,00		
Actions jeunes FAJD	19 572,55	15 723,00	15 661,00
Action CEJ	12 922,90	28 880,71	9 358,69
Action politique de la ville			8 507,66
Gaz de ville	2 344,24	2 786,93	1 466,32
Electricité	1 309,52	1 374,52	720,75
Achats de petit équipement	34 157,79	2 296,34	3 995,23
Achats fournitures administratives	1 287,07	2 675,42	2 820,91
Loyers ML	31 643,13	8 253,83	8 033,31
Loyers CEJ	5 875,00	14 450,00	14 100,00
Locations mobilières	8 897,82	11 424,58	11 184,56
Locations mobilières moins 6 mois	59,10		
Charges locatives & copropriété	2 096,55	223,08	213,48
Entretien immobilier	7 634,06	2 925,67	2 349,53
Maintenance	7 472,88	4 805,52	5 042,95
Primes d'assurance	5 968,17	5 156,44	4 682,99
Frais de colloques, de séminaires	2 065,14	1 915,68	6 128,93
Formation du personnel	7 461,32	2 218,60	8 642,33
Formation jeunes	683,20		
Honoraires	21 685,27	17 691,86	17 441,36
Rémun. & Honoraires divers	1 106,40		
Publicité	3 661,34	5 702,97	2 812,80
Transports sur achats	79,20	211,20	264,00
Frais déplacements conseillers	17 510,76	16 754,88	13 960,66
Fr depl. conseillers CEJ	686,60	1 780,24	3 774,98
Frais déplacements structure	8 828,41	9 155,19	8 607,33
Déplacements salariés pour formatio	5 357,51	8 440,15	3 651,29
Réceptions	561,14	2 877,53	1 042,45

■ Compte de résultat détaillé

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois
Frais postaux	438,87	2 928,99	1 103,85
Téléphone fixe	2 966,79	3 652,19	5 483,90
Téléphone portable	6 148,87	2 299,79	546,29
Abonnement internet et autres TIC	1 586,14	7 046,55	6 776,44
Prestations de services bancaires	298,20	178,08	175,88
Cotisations professionnelles	2 536,20	2 339,00	675,00
Autres achats et charges externes	245 327,27	188 775,63	169 564,87
Taxe sur les salaires	19 942,66	23 074,00	24 409,90
Formation continue	13 069,47	13 026,47	14 306,70
Impôts, taxes et versements assimilés	33 012,13	36 100,47	38 716,60
Salaires permanents	500 672,47	498 412,53	524 178,78
Indemnités service civique	2 756,79	1 243,22	875,72
Congés payés	10 016,94	4 089,48	21 270,52
Indemnités et avantages divers	18 256,91	34 577,35	21 832,10
Salaires et traitements	531 703,11	538 322,58	568 157,12
Charges AT PMSMP	123,07	131,47	586,26
Charges sur salaire (URSSAF-MSA)	106 112,62	109 816,57	115 694,99
Cotisations aux mutuelles	18 543,14	17 517,13	19 349,13
Cotisations aux caisses de retraite	21 485,59	22 666,52	24 047,67
Charges sociales s/congés payés	4 544,66		
Médecine du travail	2 489,76	2 706,48	2 853,84
Tickets restaurants	10 051,68	9 927,84	5 389,02
Autres charges de personnel	402,50	450,00	
Charges sociales	163 753,02	163 216,01	167 920,91
Dot. amort. s/immobil. incorporel.	1 086,89		
Dot. amort. s/immobil. corporel.	6 337,46	7 215,66	7 279,72
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	7 424,35	7 215,66	7 279,72
Provision CEJ			57 734,78
Fonds dédiés		1 496,00	4 343,34
Fonds dédiés CEJ	70 374,64	59 655,45	
Provision IFC	4 904,00	3 170,00	1 475,00
Dotations aux provisions	75 278,64	64 321,45	63 553,12
Charges diverses gestion courante	9,91	4,20	44,76
Autres charges	9,91	4,20	44,76
Total II	1 056 508,43	997 956,00	1 015 237,10
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-1 851,32	26 188,98	151 192,97
PRODUITS FINANCIERS			
Revenus des VMP	5 209,79		
Autres produits financiers	3 840,97	2 473,11	151,12
Autres intérêts et produits assimilés	9 050,76	2 473,11	151,12
Total III	9 050,76	2 473,11	151,12
CHARGES FINANCIERES			
Total IV			
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	9 050,76	2 473,11	151,12
3. RESULTAT COURANT avant impôt	7 199,44	28 662,09	151 344,09
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Prod cessions actifs - Immo incorp	300,00		
Sur opérations en capital	300,00		
Quote-part des subventions virées	2 326,59	2 389,53	2 184,09
Reprises provisions, dép., et transferts de charge	2 326,59	2 389,53	2 184,09
Total V	2 626,59	2 389,53	2 184,09
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Pénalités et amendes		56,93	900,00

■ Compte de résultat détaillé

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois
Charges sur ex. antérieurs	16,00	3 529,41	
Sur opérations de gestion	16,00	3 586,34	900,00
Dot. amort. exce s/immob corporel.		434,68	395,05
Dot. amortissements, aux dépréciations et provisio		434,68	395,05
Total VI	16,00	4 021,02	1 295,05
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	2 610,59	-1 631,49	889,04
Total des produits (I + III + V)	1 066 334,46	1 029 007,62	1 168 765,28
Total des charges ((II + IV + VI + VII +	1 056 524,43	1 001 977,02	1 016 532,15
EXCEDENT OU DEFICIT	9 810,03	27 030,60	152 233,13
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN			
Bénévolat	4 870,80	5 702,40	
Dons en nature	4 870,80	5 702,40	
TOTAL	4 870,80	5 702,40	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VO			
Personnel bénévole	4 870,80	5 702,40	
Personnel bénévole	4 870,80	5 702,40	
TOTAL	4 870,80	5 702,40	

Annexes

■ Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : MISSION LOCALE CHER SUD

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 754 247 euros

et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 9 810 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 10/02/2025 par les dirigeants de l'association.

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en oeuvre

Objet : L'association remplit une mission pour l'insertion professionnelle et sociale des jeunes âgés de 16 à 25 ans, résidant sur les territoires du Pays Berry Saint-Amandois et du Pays Loire Val d'Aubois.

Pour ce faire, la Mission Locale Cher Sud s'appuie sur les dispositifs mis en place par l'Etat, la Région Centre, le département du Cher, les communes, les EPCI et les Intercommunalités, chacun dans leurs champs de compétences définis par la loi.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement ANC 2018-06 et du règlement CRC 99-01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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

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

■ Règles et méthodes comptables

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet

■ Règles et méthodes comptables

d'une comptabilisation au titre de provision.

Subventions d'investissement

Conformément aux dispositions de l'article L523-7 du Code Rural et de la Pêche Maritime, le conseil d'administration a décidé que 50 % des subventions d'investissement seront rapportées, au rythme des amortissements des investissements auxquels ils se rapportent, comme produits au compte de résultat.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Engagement de retraite

La convention collective de l'association prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants ont été comptabilisés intégralement sous la forme d'une provision.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,2 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 14-16)

■ Notes sur le bilan

Actif immobilisé**Tableau des immobilisations**

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles		6 172		6 172
Immobilisations incorporelles		6 172		6 172
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	5 692		5 692	
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	43 085	12 558	6 030	49 613
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	48 776	12 558	11 722	49 613
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	48 776	18 730	11 722	55 784

■ Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	6 172	12 558		18 730
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	6 172	12 558		18 730
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		301		301
Scissions				
Mises hors service		11 421		11 421
Diminutions de l'exercice		11 722		11 722

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles		1 087		1 087
Immobilisations incorporelles		1 087		1 087
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	5 692		5 692	
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	35 017	6 337	6 030	35 324
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	40 709	6 337	11 722	35 324
ACTIF IMMOBILISE	40 709	7 424	11 722	36 411

■ Notes sur le bilan

Actif circulant

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 118 758 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

Etat des créances

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	115 930	115 930	
Charges constatées d'avance	2 828	2 828	
Total	118 758	118 758	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Produits à recevoir	4 911
Banque - Intérêts courus à recevoir	5 210
Total	10 121

■ Notes sur le bilan

Fonds propres**Tableau de variation des fonds propres**

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves hors activités sociales					
Réserves des activités sociales					
RAN hors activités sociales	457 586	27 031			484 617
RAN des activités sociales					
Exc.ou Déficit hors activ.sociales	27 031	-27 031	9 810		9 810
Exc.ou Déficit des activités sociales					
Situation nette	484 617		9 810		494 427
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	3 723		373		4 097
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	488 340		10 183		498 523

■ Notes sur le bilan

Provisions**Tableau des provisions**

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	21 155	4 904			26 059
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	21 155	4 904			26 059
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		75 279	61 151		
Financières					
Exceptionnelles					

■ Notes sur le bilan

Dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 159 290 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 209	28 209		
Dettes fiscales et sociales	131 081	131 081		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	159 290	159 290		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	28 209
Dettes provis. pr congés à payer	66 631
Charges sociales s/congés à payer	28 534
Charges sociales - charges à payer	44
Total	123 418

■ Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	2 828		
Total	2 828		

■ Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 4 813 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Subventions d'exploitation

Concours publics et subventions

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Concours publics						
Subventions d'exploitation		665 909	221 590		56 722	944 221
Subventions d'équilibre						
Subventions d'investissement			2 327			2 327
						946 548

Transferts de charges d'exploitation et financières

	Eléments exploitation	Eléments financiers
Remboursement de formations	10 494	
Aide à l'emploi	16 656	
Aide service civique	2 687	
Indemnités journalières	13 759	
Taxes d'apprentissage	5 682	
TOTAL	49 277	

■ Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Produits des cessions d'éléments d'actif		300
Subventions d'investissement virées au résultat		2 327
Charges sur exercices antérieurs	16	
TOTAL	16	2 627

Analyse du résultat

	Déficit	Bénéfice
Résultat de l'exercice		9 810
Part du résultat sur gestion conventionnée		
Part du résultat sur gestion libre		9 810

■ **Autres informations****Engagements de retraite**

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite
et indemnités assimilées : 26 059 euros

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 26 059 euros

Contributions volontaires

	N	N-1
Ressources		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature	4 871	5 702
Total	4 871	5 702
Emplois		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole	4 871	5 702
Total	4 871	5 702

Fonds dédiés**Subventions affectées**

	A l'ouverture de l' exercice	Reports A	Utilisations Montant global B	Utilisations Dont rembours. C	Transferts C	A la clôture de l'exercice Montant global A - B + C	A la clôture de l'exercice Dont fonds dédiés (proj. sans dép.)
CEJ	59 655	59 655	59 655		70 375	70 375	70 375
Sub CR - Psy	1 496	1 496	1 496				
Total	61 151	61 151	61 151		70 375	70 375	70 375