

MISSION LOCALE DES PORTES DE LA BRIE

ASSOCIATION LOI 1901

41, AVENUE DU GENERAL DE GAULLE

94420 LE PLESSIS TREVISE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2024



Aux membres de l'assemblée générale

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par Assemblée générale du 21 juin 2023, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Mission Locale des Portes de la Brie 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 la Mission Locale des Portes de la Brie 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 des commissaires 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 01/01/2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.



En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et notamment sur la comptabilisation des 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 documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

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.823-10-1 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 Paris, le 06/06/2025

Le Commissaire aux comptes


EXCELSIA, représenté par

Carole BOULANGER

MISSION LOCALE DES PORTES DE LA BRIE

41 AV DU GENERAL DE GAULLE

94420 LE PLESSIS TREVISE

Dossier financier de l'exercice en Euros

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Fait à PARIS

Le 06/03/2025

Arnaud BROSSIER

Expert-comptable

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

MISSION LOCALE DES PORTES DE LA BRIE
41 AV DU GENERAL DE GAULLE
94420 LE PLESSIS TREVISE

relatifs à l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

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

- Total du bilan,	955 124.99 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	0.00 Euros
- Résultat net comptable,	68.42 Euros

Fait à PARIS
Le 06/03/2025

Arnaud BROSSIER

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	4 900. 00	4 018. 00	882. 00	2 107. 00	1 225. 00-	58. 14-
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	21 335. 90	20 829. 57	506. 33	2 077. 70	1 571. 37-	75. 63-
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	113 129. 95	87 600. 37	25 529. 58	32 581. 19	7 051. 61-	21. 64-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
Total I		139 365. 85	112 447. 94	26 917. 91	36 765. 89	9 847. 98-	26. 79-
Comptes de liaison Total II							
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés						
	Autres créances	62 056. 46		62 056. 46	23 100. 00	38 956. 46	168. 64
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	865 125. 59		865 125. 59	902 407. 83	37 282. 24-	4. 13-
	Charges constatées d'avance (3)	1 025. 03		1 025. 03	1 011. 21	13. 82	1. 37
	Total III	928 207. 08		928 207. 08	926 519. 04	1 688. 04	0. 18
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		1 067 572. 93	112 447. 94	955 124. 99	963 284. 93	8 159. 94-	0. 85-

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	350 991. 52	350 991. 52		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	191 666. 78	190 802. 44	864. 34	0. 45
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	68. 42	864. 34	795. 92-	92. 08-
	Autres fonds associatifs				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports				
	Legs et donations				
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
	Ecarts de réévaluation				
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
	Provisions réglementées				
	Droit des propriétaires				
	Total I	542 726. 72	542 658. 30	68. 42	0. 01
	Comptes de liaison				
DETTES (1)	Total II				
	Provisions pour risques	25 200. 00	25 200. 00		
	Provisions pour charges	60 426. 00	55 040. 56	5 385. 44	9. 78
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	Total III	85 626. 00	80 240. 56	5 385. 44	6. 71
	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	156. 61	148. 13	8. 48	5. 72
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Comptes de Régularisation	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 381. 46	35 902. 50	9 521. 04-	26. 52-
	Dettes fiscales et sociales	165 795. 66	144 251. 20	21 544. 46	14. 94
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	27 938. 54	59 014. 24	31 075. 70-	52. 66-
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance	106 500. 00	101 070. 00	5 430. 00	5. 37
	Total IV	326 772. 27	340 386. 07	13 613. 80-	4. 00-
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	955 124. 99	963 284. 93	8 159. 94-	0. 85-

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	826	394. 05	808	863. 30	17 530. 75	2. 17
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			8	268. 35	8 268. 35-	100. 00-
Collectes						
Cotisations						
Autres produits	474.	67	66.	57	408. 10	613. 04
Total I	826	868. 72	817	198. 22	9 670. 50	1. 18
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	132	916. 25	173	033. 43	40 117. 18-	23. 18-
Impôts, taxes et versements assimilés	27	161. 18	19	929. 57	7 231. 61	36. 29
Salaires et traitements	498	611. 30	452	726. 28	45 885. 02	10. 14
Charges sociales	151	149. 67	148	433. 28	2 716. 39	1. 83
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	14	025. 97	14	879. 56	853. 59-	5. 74-
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions	5	385. 44	12	945. 30	7 559. 86-	58. 40-
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	4	652. 29	4.	63	4 647. 66	NS
Total II	833	902. 10	821	952. 05	11 950. 05	1. 45
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	7	033. 38-	4	753. 83-	2 279. 55-	47. 95-
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	7	101. 80	6	229. 46	872. 34	14. 00
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	7	101. 80	6	229. 46	872. 34	14. 00
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)	7	101. 80	6	229. 46	872. 34	14. 00
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		68. 42		1 475. 63	1 407. 21-	95. 36-
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII						
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				611. 29	611. 29-	100. 00-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII				611. 29	611. 29-	100. 00-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)				611. 29-	611. 29	100. 00
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)	833	970. 52	823	427. 68	10 542. 84	1. 28
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	833	902. 10	822	563. 34	11 338. 76	1. 38
Solde intermédiaire		68. 42		864. 34	795. 92-	92. 08-
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		68. 42		864. 34	795. 92-	92. 08-

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat						
TOTAL						
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
TOTAL						

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 955 124.99 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 826 868.72 Euros et dégageant un excédent de 68.42 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 900		
Installations générales agencements aménagements des constructions	31 350		
Installations générales agencements aménagements divers	48 109		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	60 844		4 178
TOTAL	140 303		4 178
TOTAL GENERAL	145 203		4 178

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			4 900	4 900
Installations générales agencements aménagements constr.		10 014	21 336	21 336
Installations générales agencements aménagements divers			48 109	48 109
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			65 022	65 022
TOTAL		10 014	134 466	134 466
TOTAL GENERAL		10 014	139 366	139 366

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	2 793	1 225		4 018
Installations générales agencements aménagements constr.		29 273	1 571	10 014	20 830
Installations générales agencements aménagements divers		28 648	4 057		32 705
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		47 723	7 173		54 895
TOTAL		105 643	12 801	10 014	108 430
TOTAL GENERAL		108 436	14 026	10 014	112 448
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	1 225				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	1 571				
Instal.générales agenc.aménag.divers	4 057				
Matériel de bureau informatique mobilier	7 173				
TOTAL	12 801				
TOTAL GENERAL	14 026				

ANNEXE

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

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	3 5 0 9 9 2				3 5 0 9 9 2
Report à nouveau	1 9 0 8 0 2	8 6 4			1 9 1 6 6 7
Excédent ou déficit de l'exercice	8 6 4	8 6 4 -	6 8		6 8
Situation nette	5 4 2 6 5 8				5 4 2 7 2 7
TOTAL I	5 4 2 6 5 8		6 8		5 4 2 7 2 7

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	5 5 0 4 1	5 3 8 5			6 0 4 2 6
Autres provisions pour risques et charges	2 5 2 0 0				2 5 2 0 0
TOTAL	8 0 2 4 1	5 3 8 5			8 5 6 2 6
TOTAL GENERAL	8 0 2 4 1	5 3 8 5			8 5 6 2 6
Dont dotations et reprises d'exploitation		5 3 8 5			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 5 0 0	1 5 0 0	
Divers état et autres collectivités publiques	5 7 8 6 6	5 7 8 6 6	
Débiteurs divers	2 6 9 0	2 6 9 0	
Charges constatées d'avance	1 0 2 5	1 0 2 5	
TOTAL	6 3 0 8 1	6 3 0 8 1	

ANNEXE

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

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	1 5 7	1 5 7		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 6 3 8 1	2 6 3 8 1		
Personnel et comptes rattachés	4 9 1 6 3	4 9 1 6 3		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 4 7 1 2	6 4 7 1 2		
Autres impôts taxes et assimilés	5 1 9 2 0	5 1 9 2 0		
Autres dettes	2 7 9 3 9	2 7 9 3 9		
Produits constatés d'avance	1 0 6 5 0 0	1 0 6 5 0 0		
TOTAL	3 2 6 7 7 2	3 2 6 7 7 2		

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	6 2 0 5 6
Disponibilités	7 1 0 2
Total	6 9 1 5 8

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 5 7
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 2 1 9 9
Dettes fiscales et sociales	8 7 5 2 5
Total	9 9 8 8 1

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 0 2 5
Total	1 0 2 5
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	1 0 6 5 0 0
Total	1 0 6 5 0 0

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Ventilation des subventions**

Répartition par secteur d'activité	Montant
Etat - CPO + Obligation de formation	213 584
Etat - CEJ + Parrainage Etat	467 856
Etat - France Travail (PPAE) Co-traitance	37 990
EPT - Territoire Grand Paris Sud Est Avenir	50 000
EPT - Territoire Paris Est Marne et Bois	38 100
Etat - Taxe d'apprentissage	24 972
Conseil Départemental - Sub Fonctionnement	13 268
Conseil Départemental - Solde Relais Jeunes 2023	2 400
Conseil Régional - solde CPO 2023	17 600
Conseil Régional - AAP une chance pour Tous	15 000
ASP - CAE et Services civiques	14 913
FIPD et Bailleurs sociaux	20 211
QPV - CUCS	12 000
FIPD CLSPD LPT	5 000
Etat - CEJ subv reçues pour exercices postérieurs	106 500-
Total	826 394

Valorisation des contributions volontaires

Les contributions volontaires ont fait l'objet d'une valorisation dans les conditions suivantes :

Les contributions en travail sont valorisées aux tarifs du personnel de remplacement selon la convention collective.

Les contributions en biens et services sont valorisées pour leur coût réel soit au prix de marché.

Par prudence, les coûts minima ont été retenus.

Détails des apports en nature des communes :
(Montants provisoires-en attente des documents)

- Entretien des locaux : 2 652 euros
- Assurance : 478 euros
- Loyers des locaux : 37 308 euros
- Eau, gaz, électricité : 8 327 euros
- Frais divers : 2 399 euros
- Téléphone : 782 euros
- Affranchissement: 200 euros
- Fournitures administratives, frais de publication : 380 euros

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Engagements financiers****Engagements donnés**

Engagements en matière de pensions	60 426
Total (1)	60 426

Engagements reçus**Engagement en matière de pensions et retraites**

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

L'association a comptabilisé son engagement pour l'indemnité de départ à la retraite. Le montant de l'engagement total provisionné au 31 décembre 2024 est de 60 426 euros, l'ajustement de cet engagement au 31 décembre 2024 c'est traduit par une charge de 5 385 euros.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	37 528
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	20 439
35 à 44 ans	21 à 30 ans	2 365
moins de 35 ans	plus de 30 ans	94
Engagement total		60 426

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- turn over faible
- taux d'inflation : 0 %
- taux d'actualisation : 3.37 %

	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées	14 826	45 600	60 426
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour			