



AUFITEG AUDIT

AUDIT - FISCALITE - TECHNIQUE DE GESTION 

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE PARIS

Siège Social : 40 bis, rue du Four 94106 SAINT MAUR DES FOSSÉS CEDEX - tél : 01 41 81 40 00 - e-mail : contact@aufitegaudit.fr

*ASSOCIATION
POUR LA MISSION LOCALE BIEVRE VAL DE MARNE*

Siège Social : 28, rue Maurice Ténine - 94260 FRESNES

Siret : 392 555 546 00028 - APE : 8899B



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

Exercice clos le 31 décembre 2024

Aux Adhérents de l'Association
Mission Locale Bièvre Val de Marne

I. OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association « **Mission Locale Bièvre Val de Marne** » 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.

II. 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^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.



III. 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.

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.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre Association, nous nous sommes assurés du bon suivi des fonds dédiés et du solde des subventions à recevoir.

IV. VÉRIFICATIONS SPECIFIQUES

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du trésorier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'Association.

V. 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.

VI. 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 Saint-Maur, le 18 juin 2025

Pour **AUFITEG AUDIT**

Commissaire aux comptes titulaire

Membre de la CRCC de Paris



Thomas DEBENOIT

Commissaire aux comptes, Associé

Membre de la CRCC de Paris



MISSION LOCALE BIEVRE VAL DE MARNE

28 RUE MAURICE TENINE

94260 FRESNES

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

SAS AUFITEG AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
40 bis rue du Four
94100 SAINT MAUR DES FOSSES
Tél : 01.41.81.40.00 / contact@aufitegaudit.fr
SIRET : 789 157 211 00010 - APE : 6920Z

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						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	6 217	6 217				
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	326 543	321 159	5 384	10 680	5 296	49.59
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres	2 706		2 706	2 706		
	Total I	335 466	327 376	8 090	13 386	5 296	39.56
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	249 505		249 505	196 787	52 718	26.79
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	560 487		560 487	696 626	136 138	19.54
	Charges constatées d'avance (2)	13 940		13 940	8 203	5 738	69.95
	Total II	823 932		823 932	901 615	77 683	8.62
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		1 159 398	327 376	832 022	915 001	82 979	9.07

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à plus d'un an

SAS AUFITEG AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
40 bis rue du Four
94100 SAINT MAUR DES FOSSES
Tél : 01.41.81.40.00 / contact@aufitegaudit.fr
SIRET : 789 157 211 00010 – APE : 6920Z

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires	13 364	13 364		
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles	39 402	39 402		
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres				
	Report à nouveau	189 234	206 860	17 626	8.52
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	27 428	17 626	9 802	55.61
	Situation nette (sous total)	214 572	242 000	27 428	11.33
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	214 572	242 000	27 428	11.33
	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
PROVISIONS	Fonds dédiés	172 185	176 730	4 545	2.57
	Total II	172 185	176 730	4 545	2.57
	Provisions pour risques	60 000	60 000		
	Provisions pour charges	54 650	60 470	5 820	9.62
	Total III	114 650	120 470	5 820	4.83
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières diverses	27		27	
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	23 498	48 024	24 526	51.07
	Dettes des legs ou donations				
DETTES (1)	Dettes fiscales et sociales	284 218	299 415	15 197	5.08
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	22 872	28 362	5 490	19.36
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance				
	Total IV	330 615	375 801	45 185	12.02
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	832 022	915 001	82 979	9.07

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

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)						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service						
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	1 492 685		1 632 372		139 687	8.56
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	5 887		23 714		17 827	75.18
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	18 338		23 205		4 867	20.97
Utilisations des fonds dédiés	173 645		188 405		14 760	7.83
Autres produits	16		3 580		3 564	99.56
Total I	1 690 571		1 871 276		180 705	9.66
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	207 464		197 505		9 959	5.04
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	86 727		83 039		3 689	4.44
Salaires et traitements	868 829		913 295		44 466	4.87
Charges sociales	380 952		379 962		990	0.26
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	8 390		15 507		7 117	45.89
Dotations aux provisions			62 955		62 955	100.00
Reports en fonds dédiés	169 100		176 730		7 630	4.32
Autres charges	15 088		64 140		49 051	76.48
Total II	1 736 551		1 893 132		156 581	8.27
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	45 979		21 856		24 124	110.38

(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				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	4 868	4 230	638	15.09
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	4 868	4 230	638	15.09
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV				
2. Résultat financier (III-IV)	4 868	4 230	638	15.09
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	41 111	17 626	23 485	133.24
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	13 683		13 683	
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V	13 683		13 683	
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI				
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	13 683		13 683	
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)	1 709 123	1 875 506	166 384	8.87
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	1 736 551	1 893 132	156 581	8.27
5. EXCEDENT OU DEFICIT	27 428	17 626	9 802	55.61

SAS AUFITEG AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
40 bis rue du Four
94100 SAINT MAUR DES FOSSES
Tél : 01 41 81 40 00 / contact@aufitegaudit.fr
ALLIANCE EXPERT PARIS
SIRET : 789 157 211 00010 - APE : 6920Z

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						

SAS AUFITEG AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
40 bis rue du Four
94100 SAINT MAUR DES FOSSES
Tél : 01.41.81.40.00 / contact@aufitegaudit.fr
SIRET : 789 157 211 00010 – APE : 6920Z

(Signature)

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 832 022.32 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 690 571.49 Euros et dégageant un déficit de 27 428.23- 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.

Description de l'objet social de l'entité :

L'association Mission Locale Bièvre Val-de-Marne a été créée le 6 novembre 1992 pour une durée illimitée.

L'association est régie par la loi du 1er juillet 1901 et le décret du 16 août 1901.

L'association "Mission Locale Bièvre Val-de-Marne" est l'expression de la volonté des communes de Chevilly-Larue, Fresnes, L'Hay-Les-Roses, Rungis et Thiais d'unir leurs efforts pour l'insertion sociale et professionnelle des jeunes.

Cette association a pour objet, dans le cadre fixé par la loi N°89-905 du 19 Décembre 1989 concernant les dispositions relatives à l'insertion professionnelle et sociale des jeunes :

- D'aider les jeunes de 16 à 25 ans sortis du système scolaire, à résoudre l'ensemble des problèmes que pose leur insertion professionnelle et sociale en assurant des fonctions d'accueil, d'information, d'orientation et d'accompagnement,
- De favoriser la concertation entre les différents partenaires en vue de compléter ou de renforcer les actions conduites par ceux-ci, notamment pour les jeunes rencontrant des difficultés particulières, et contribuer à l'élaboration et à la mise en oeuvre, dans leur zone de compétence, d'une politique locale concertée d'insertion professionnelle et sociale des jeunes,
- D'agir auprès des établissements scolaires, des organismes de formation et des entreprises du territoire pour établir un processus d'accompagnement et de qualification des jeunes ayant pour but l'emploi stable,
- Et de mettre en place toutes opérations qui favorisent l'insertion par l'économique des jeunes en liaison avec les structures compétentes.

Description de la nature et du périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

Service public de l'emploi, la Mission Locale Bièvre Val-de-Marne propose un accompagnement global aux jeunes de 16 à 25 ans des villes de Fresnes, L'Hay-les-Roses, Chevilly-Larue, Thiais et Rungis sur le thème de l'emploi, de la formation, de l'orientation, de la mobilité, du logement, de la santé, de l'accès à la culture et aux loisirs.

Le siège social est fixé au 28, rue Maurice Ténine 94 260 Fresnes.

SAS AUFITEG AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
40 bis rue du Four
94100 SAINT MAUR DES FOSSES
Tél : 01.41.81.40.00 / contact@aufitegaudit.fr
SIRET : 789 157 211 00010 - APE : 6920Z



ANNEXE

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

Le site d'accueil de Chevilly-Larue est situé au 3, rue du Béarn 94 550 Chevilly-Larue.

Le site d'accueil de Chevilly-Larue est situé au 14, rue du Séminaire 94500 Chevilly-Larue.

Le site d'accueil de Thiais est situé au 83, avenue René Panhard 94 320 Thiais.

Les communes peuvent solliciter la Mission Locale pour la mise en place de permanences ou de sites d'accueil décentralisés.

Toute demande est soumise à l'approbation du Conseil d'Administration et devra intégrer dans sa communication et sa signalétique la dénomination "Mission Locale Bièvre Val de Marne", suivie des noms des communes adhérentes à l'association.

Description des moyens mis en oeuvre :

Le budget de la Mission Locale Bièvre Val-de-Marne pour l'insertion des jeunes prévoit en recettes la participation financière :

- De l'Etat et de ses administrations déconcentrées,
- Des collectivités territoriales,
- Des organismes publics et parapublics,
- De toute autre recette dont elle peut légalement bénéficier,
- De l'Etablissement Public Territorial Grand Orly Seine Bièvre,
- De l'Union Européenne.

Le soutien financier de l'Etablissement public territorial prend la suite de l'engagement des Villes en faveur de l'emploi et de l'insertion des jeunes depuis la création de la Mission Locale Bièvre Val de Marne en 1992. Il s'inscrit dans la continuité des politiques publiques locales développées en la matière. Ce soutien prendra la forme d'une subvention annuelle.

- 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.

SAS AUFITEG AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
40 bis rue du Four
94100 SAINT MAUR DES FOSSES
Tél : 01.41.81.40.00 / contact@aufitegaudit.fr
SIRET : 789 157 211 00010 - APE : 6920Z

ANNEXE

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

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.

Informations générales complémentaires

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'association, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constituée 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 :

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 2 à 8 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 3 à 5 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 notablement de la valeur.

Parties liées : aucune transaction avec les parties liées n'est à mentionner au titre des règlements 2010-02 et 2010-03 du 2 septembre 2010 de l'autorité des normes comptables, étant précisé que l'Association respecte les critères prévus pour adopter une présentation simplifiée de son annexe comptable.

SAS AUFITEG AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
40 bis rue du Four
94100 SAINT MAUR DES FOSSES
Tél : 01.41.81.40.00 / contact@aufitegaudit.fr
SIRET : 789 157 211 00010 - APE : 6920Z



ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	6 217		
Installations générales agencements aménagements divers	153 369		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	170 079		3 094
TOTAL	323 449		3 094
Prêts, autres immobilisations financières	2 706		
TOTAL	2 706		
TOTAL GENERAL	332 372		3 094

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			6 217	6 217
Installations générales agencements aménagements divers			153 369	153 369
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			173 174	173 174
TOTAL			326 543	326 543
Prêts, autres immobilisations financières			2 706	2 706
TOTAL			2 706	2 706
TOTAL GENERAL			335 466	335 466

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		6 217			6 217
Installations générales agencements aménagements divers		153 019	350		153 369
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		159 750	8 040		167 790
TOTAL		312 769	8 390		321 159
TOTAL GENERAL		318 986	8 390		327 376
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	350				
Matériel de bureau informatique mobilier	8 040				
TOTAL	8 390				
TOTAL GENERAL	8 390				

SAS AUFITEG AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
40 bis rue du Four
94100 SAINT MAUR DES FOSSES
Tél : 01.41.81.40.00 / contact@aufitegaudit.fr
SIRET : 789 157 211 00010 - APE : 6920Z

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	13 364				13 364
Réserves	39 402				39 402
Report à nouveau	206 860	17 626-		0-	189 234
Excédent ou déficit de l'exercice	17 626-	17 626		27 428	27 428-
Situation nette	242 000			27 428	214 572
TOTAL I	242 000			27 428	214 572

SAS AUFITEG AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
40 bis rue du Four
94100 SAINT MAUR DES FOSSES
Tél : 01.47.81.40.00 / contact@aufitegaudit.fr
SIRET : 789 157 211 00010 - APE : 6920Z

J.O

ANNEXE

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation	176 730	169 100	173 645			172 185	
2023 - CEJ	167 005		167 005				
2023 - PERMIS B THIAIS	1 215		1 160			55	
2023 - PERMIS B L'HAY LE	600		600				
2023 - PERMIS B EPT12	3 000		3 000				
2023 - PROJET PSC1	4 910		1 880			3 030	
2024 - CEJ		162 600				162 600	
2024 - PERMIS B CACES		3 000				3 000	
2024 - PERMIS B CACES TH		1 500				1 500	
2024 - PROJET PSC1		2 000				2 000	
TOTAL	176 730	169 100	173 645			172 185	

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

SAS AUFITEG AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
40 bis rue du Four
94100 SAINT MAUR DES FOSSES
Tél : 01.41.81.40.00 / contact@aufitegaudit.fr
SIRET : 789 157 211 00010 – APE : 6920Z

(Signature)

ANNEXE

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

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	60 470		5 820		54 650
Autres provisions pour risques et charges	60 000				60 000
TOTAL	120 470		5 820		114 650
TOTAL GENERAL	120 470		5 820		114 650
Dont dotations et reprises d'exploitation			5 820		

Provisions

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

Provision retraite

Le calcul concerne tout les salariés et la méthode retenue correspond à la notion de dette actuarielle.

La provision pour indemnité de fin de carrière a été évalué à la clôture de l'exercice et s'élève à 54 654 € charges comprises.

Une reprise de provision de 5 820 € a été constatée au compte de résultat.

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	2 706		2 706
Personnel et comptes rattachés	8 876	8 876	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 232	2 232	
Divers état et autres collectivités publiques	238 187	238 187	
Débiteurs divers	210	210	
Charges constatées d'avance	13 940	13 940	
TOTAL	266 151	263 445	2 706

SAS AUFITEG AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
40 bis rue du Four
94100 SAINT MAUR DES FOSSES
Tél : 01.41.81.40.00 / contact@aufitegaudit.fr
SIRET : 789 157 211 00010 - APE : 6920Z

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
Fournisseurs et comptes rattachés	23 498	23 498		
Personnel et comptes rattachés	112 495	112 495		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	134 695	134 695		
Autres impôts taxes et assimilés	37 028	37 028		
Groupe et associés	27	27		
Autres dettes	22 872	22 872		
TOTAL	330 615	330 615		

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	238 187
Total	238 187

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 746
Dettes fiscales et sociales	202 502
Autres dettes	22 872
Total	236 121

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	13 940
Total	13 940

S.D

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	1 052 402
VILLES	276 526
COMMUNES	
REGION	84 440
DEPARTEMENTS	38 914
AUTRES	40 403
Total	1 492 685

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	3
Agents de maîtrise et techniciens	16
Employés	4
Total	23

Valorisation des contributions volontaires

Valorisations des avantages en nature

Les valorisations se décomposent de la manière suivante :

- ville de Fresnes : 59 419.10 €
- ville de Chevilly : 3 744.38 €
- ville de Thiais : 16 929.53 €

Sont intégrés dans les valorisations, le coûts des locaux, l'entretien, l'énergie, l'eau et le téléphone.

Volontariat associatif

Information donnée en applicaton de l'article de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat association et à l'engagement éducatif.

Les superviseurs n'étant pas les dirigeant de l'association, cette information n'est pas communiquée. Aucun administrateur n'est rémunéré pour ses fonctions.

SAS AUFITEG AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
40 bis rue du Four
94100 SAINT MAUR DES FOSSES
Tél : 01.41.81.40.00 / contact@aufitegaudit.fr
SIRET : 789 157 211 00010 - APE : 6920Z

(Signature)

ANNEXE

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

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 8 600 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 8 600 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 euro.

SAS AUFITEG AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
40 bis rue du Four
94100 SAINT MAUR DES FOSSES
Tél : 01.41.81.40.00 / contact@aufitegaudit.fr
SIRET : 789 157 211 00010 - APE : 6920Z

