



# **MISSION LOCALE VALLEE DE MONTMORENCY**

Association à but non lucratif (Loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901)

100 rue Django Reinhardt  
95370 Montigny Les Corneilles

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

**Exercice clos au 31/12/2024**

Mesdames, Messieurs les membres de l'association,

## **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale dans le cadre des dispositions de l'article L 820-3-1 du code de commerce, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association MISSION LOCALE VALLEE DE MONTMORENCY relatifs à l'exercice clos le 31/12/2024, 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 votre 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 01/01/2024 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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 la loi.

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 établi par le Président et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

### **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**

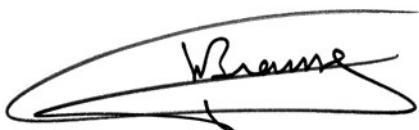
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé

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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Paris, le 11 juin 2025

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Stéphane Brousse', enclosed within a large, loopy oval stroke.

**Stéphane BROUSSE**  
**Pour COFIF AUDIT**  
**Commissaire aux Comptes**

## Annexe

### Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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'entité 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.

Bilan et Resultat Association

MISSION LOCALE VALLEE DE MONTMORENCY  
BILAN ACTIF

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>						
Immobilisations incorporelles						
. Concessions, brevets, licences, Marques, procédés,						
Immobilisations corporelles						
. Constructions	3 600	15 658	-12 058	-0,33	-130	0,00
. Installations techniques, matériel & outillage industriels	70 786	59 115	11 671	0,33	26 017	0,82
. Autres immobilisations corporelles	232 518	52 804	179 714	5,01	57 372	1,82
. Avances & acomptes	13 386		13 386	0,37		
Immobilisations financières						
. Prêts	3 258		3 258	0,09	3 258	0,10
. Autres	800		800	0,02	800	0,03
<b>TOTAL (I)</b>	<b>324 348</b>	<b>127 576</b>	<b>196 771</b>	<b>5,49</b>	<b>87 316</b>	<b>2,77</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>						
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	161 511		161 511	4,51	75 000	2,38
. Autres	230 576		230 576	6,43	356 062	11,29
Valeurs mobilières de placement	2 584 851		2 584 851	72,13	1 748 118	55,41
Disponibilités	357 221		357 221	9,97	845 350	26,79
Charges constatées d'avance	52 629		52 629	1,47	43 097	1,37
<b>TOTAL (II)</b>	<b>3 386 789</b>		<b>3 386 789</b>	<b>94,51</b>	<b>3 067 626</b>	<b>97,23</b>
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion Actif (V)						
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>3 711 137</b>	<b>127 576</b>	<b>3 583 561</b>	<b>100,00</b>	<b>3 154 943</b>	<b>100,00</b>

MISSION LOCALE VALLEE DE MONTMORENCY  
BILAN PASSIF

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	
<b>FONDS PROPRES</b>				
Fonds propres sans droit de reprise				
. Fonds propres statutaires	191 900	5,36	191 900	6,08
Fonds propres avec droit de reprise				
Réserves				
Report à nouveau	596 922	16,66	537 857	17,05
Excédent ou déficit de l'exercice	797 316	22,25	59 065	1,87
Situation nette (sous total)	1 586 138	44,26	788 822	25,00
Subventions d'investissement	3 265	0,09		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 589 403</b>	44,35	<b>788 822</b>	25,00
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>				
Fonds dédiés	885 577	24,71	860 431	27,27
<b>TOTAL (II)</b>	<b>885 577</b>	24,71	<b>860 431</b>	27,27
<b>PROVISIONS</b>				
Provisions pour charges	398 250	11,11	384 409	12,18
<b>TOTAL (III)</b>	<b>398 250</b>	11,11	<b>384 409</b>	12,18
<b>DETTES</b>				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	112 647	3,14	92 014	2,92
Dettes fiscales et sociales	530 882	14,81	909 074	28,81
Autres dettes	6 416	0,18	37 645	1,19
Produits constatés d'avance	60 386	1,69	82 548	2,62
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>710 330</b>	19,82	<b>1 121 281</b>	35,54
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>3 583 561</b>	100,00	<b>3 154 943</b>	100,00
<b>ENGAGEMENTS REÇUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
<b>ENGAGEMENTS DONNÉS</b>				

**MISSION LOCALE VALLEE DE MONTMORENCY**  
**COMPTE DE RÉSULTAT**

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%		
	Total	%	Total	%	Variation	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>						
Ventes de biens et services						
- Ventes de biens	1 780		8 363		-6 583	-78,71
- Ventes de prestations de services	31 976		19 171		12 805	66,79
Produits de tiers financeurs						
- Concours publics et subventions d'exploitation	3 751 088		4 004 394		-253 306	-6,32
- Ressources liées à la générosité du public						
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges	23 796		9 743		14 053	144,24
Utilisations des fonds dédiés	860 431		890 241		-29 810	-3,34
Autres produits	7 371		6		7 365	N/S
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>	<b>4 676 442</b>		<b>4 931 917</b>		<b>-255 475</b>	<b>-5,17</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>						
Autres achats et charges externes	513 771		466 476		47 295	10,14
Impôts, taxes et versements assimilés	218 205		238 230		-20 025	-8,40
Salaires et traitements	2 156 737		2 226 218		-69 481	-3,11
Charges sociales	826 611		798 375		28 236	3,54
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	32 987		27 860		5 127	18,40
Reports en fonds dédiés	885 577		860 431		25 146	2,92
Autres charges	37 024		36 233		791	2,18
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>	<b>4 670 913</b>		<b>4 653 822</b>		<b>17 091</b>	
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>5 529</b>		<b>278 095</b>		<b>-272 566</b>	<b>-98,00</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS:</b>						
Autres intérêts et produits assimilés	36 734		19 312		17 422	90,21
<b>Total des produits financiers (III)</b>	<b>36 734</b>		<b>19 312</b>		<b>17 422</b>	<b>90,21</b>
<b>CHARGES FINANCIERES:</b>						
<b>Total des charges financières (IV)</b>						
<b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>36 734</b>		<b>19 312</b>		<b>17 422</b>	<b>90,21</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>	<b>42 262</b>		<b>297 407</b>		<b>-255 145</b>	<b>-85,78</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS:</b>						
Sur opérations de gestion	767 203		6 008		761 195	N/S
Sur opérations en capital	3 500		12 000		-8 500	-70,82
Reprises sur provisions et transferts de charges			36 685		-36 685	-100,00
<b>Total des produits exceptionnels (V)</b>	<b>770 703</b>		<b>54 693</b>		<b>716 010</b>	<b>N/S</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES:</b>						
Sur opérations de gestion	1 503		282 794		-281 291	-99,46
Sur opérations en capital	306		10 241		-9 935	-97,00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions	13 841				13 841	N/S
<b>Total des charges exceptionnelles (VI)</b>	<b>15 649</b>		<b>293 035</b>		<b>-277 386</b>	<b>-94,65</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>755 054</b>		<b>-238 342</b>		<b>993 396</b>	<b>416,79</b>



MISSION LOCALE VALLEE DE MONTMORENCY  
COMPTÉ DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros

COMPTÉ DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Total des produits (I + III + V)	5 483 879		5 005 923		477 956	9,55
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	4 686 562		4 946 857		-260 295	-5,25
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>797 316</b>		<b>59 065</b>		<b>738 251</b>	N/S
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
<b>PRODUITS :</b>						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat						
<b>TOTAL</b>						
<b>CHARGES :</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Prestations						
Personnel bénévole						
<b>TOTAL</b>						

## Annexe association

### PREAMBULE

La Mission Locale vallée de Montmorency perçoit des subventions des collectivités locales, territoriales et de l'Etat afin de conseiller, suivre et aider les jeunes de 18 à 25 ans. La Mission Locale Vallée de Montmorency s'adresse aux jeunes déscolarisés et jusqu'à 30 ans de Bac+2 à Bac+5

Elle couvre les communes d'Andilly, Beauchamp, Bouffémont, Cormeilles-en-Parisis, Deuil-la-Barre, Domont, Eaubonne, Enghien-les-Bains, Ermont, Ezanville, Franconville, Groslay, Herblay-sur-Seine, La Frette-sur-Seine, Le Plessis-Bouchard, Maffliers, Margency, Moisselles, Montigny-lès-Cormeilles, Montlignon, Montmagny, Montmorency, Piscop, Saint-Brice-sous-Forêt, Saint-Gratien, Saint-Prix, Sannois et Soisy-sous-Montmorency.

L'exercice social clos le 31/12/2024 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 3 583 560,71 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 797 316,33 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Nous n'avons pas identifié de fait significatif susceptible d'être mentionné dans l'annexe aux comptes annuels.

### PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

#### METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

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,

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

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

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

## PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

### Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

### Amortissement et dépréciation de l'actif :

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

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

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

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

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 20 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

### Créances :

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

### **Provisions pour risques et charges :**

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

### **Indemnités de fin de carrière :**

L'association a décidé de provisionner le montant des engagements pour départ à la retraite dans ses comptes. Le mode de calcul est indiqué ci-après :

#### Les hypothèses de tarification

Pour estimer le montant de l'engagement passé et futur de votre entreprise et définir le plan de financement personnalisé, l'étude actuarielle est réalisée à partir de paramètres économiques, sociaux et techniques propres à votre entreprise que vous nous avez transmis :

#### Paramètres économiques :

##### L'augmentation annuelle des salaires :

- 1% Constant pour la catégorie : Employé administratif (n4ds)
- 1% Constant pour la catégorie : Cadre dirigeant (n4ds)
- 1% Constant pour la catégorie : Autres cadres (n4ds)
- Le taux d'actualisation et de revalorisation annuelle nette du fonds est de : 1 % (inflation comprise).

-

#### Paramètres sociaux :

Le départ est prévu, sauf dérogation individuelle, à :

- 65 ans pour la catégorie : Employé administratif (n4ds)
- 65 ans pour la catégorie : Cadre dirigeant (n4ds)
- 65 ans pour la catégorie : Autres cadres (n4ds)

#### Le taux de rotation retenu est :

- 10 % dégressif jusqu'à 50 ans pour la catégorie : Employé administratif (n4ds)
- 10 % dégressif jusqu'à 50 ans pour la catégorie : Cadre dirigeant (n4ds)
- 10 % dégressif jusqu'à 50 ans pour la catégorie : Autres cadres (n4ds)

#### Le taux de charges sociales patronales est :

- 50 % pour la catégorie : Employé administratif (n4ds)
- 50 % pour la catégorie : Cadre dirigeant (n4ds)
- 50 % pour la catégorie : Autres cadres (n4ds)

Le départ intervient à l'initiative de l'employeur. Il est tenu compte dans les calculs de la taxe spéciale de 50% et non pas des charges sociales patronales.

#### Paramètres techniques :

- L'année des calculs retenue est 2024.
- La table de mortalité utilisée est la table réglementaire TH/TF 00-02.
- La méthode de calcul retenue est la méthode : ANC 2021.

## Annexe association (suite)

### NOTES SUR LE BILAN ACTIF

#### Immobilisations

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	179 400	142 748	1 858	320 290
Immobilisations financières	4 058			4 058
<b>TOTAL</b>	<b>183 458</b>	<b>142 748</b>	<b>1 858</b>	<b>324 348</b>

#### Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL I</b>				
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers	48 499	26 741		75 240
Matériel de transport	12 786	3 708	1 553	14 942
Matériel de bureau et informatique	1 987			1 987
Emballage récupérables et divers	32 869	2 538		35 407
<b>TOTAL II</b>	<b>96 141</b>	<b>32 987</b>	<b>1 553</b>	<b>127 576</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II)</b>	<b>96 141</b>	<b>32 987</b>	<b>1 553</b>	<b>127 576</b>

#### Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	161 511
Subventions/financements	191 109
Autres produits à recevoir	
<b>TOTAL</b>	<b>352 620</b>

## Annexe association (suite)

### NOTES SUR LE BILAN PASSIF

#### 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	191 900				191 900
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves					
Dont générosité du public					
Report à nouveau	537 857	59 065			596 922
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	59 065	-59 065	797 316		797 316
Dont générosité du public					
<b>Situation nette</b>	<b>788 822</b>	<b>0</b>	<b>797 316</b>		<b>1 586 138</b>
<b>Situation nette dont générosité du public</b>					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement			3 265		3 265
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
<b>TOTAL</b>	<b>788 822</b>	<b>0</b>	<b>800 581</b>		<b>1 589 403</b>
<b>TOTAL dont générosité du public</b>					

### Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation s Dotations de l'exercice	Diminution Reprises de l'exercice	A la clôture
Provisions pour investissement				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL (I)</b>				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pensions obligatoires similaires	384 409	13 841		398 250
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	860 431	885 577	860 431	885 577
<b>TOTAL (II)</b>	<b>1 244 840</b>	<b>899 418</b>	<b>860 431</b>	<b>1 283 827</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II)</b>	<b>1 244 840</b>	<b>899 418</b>	<b>860 431</b>	<b>1 283 827</b>
Dont dotations et reprises				
- d'exploitation		885 577	860 431	
- financières				
- exceptionnelles		13 841		

### Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	112 647	112 647		
Dettes fiscales et sociales	530 882	530 882		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	6 416	6 416		
Produits constatés d'avance	60 386	60 386		
<b>TOTAL</b>	<b>710 330</b>	<b>710 330</b>		

**Charges à payer par poste de bilan**

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	40 153
Dettes fiscales et sociales	418 542
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>458 695</b>



## **Annexe association (suite)**

### **AUTRES INFORMATIONS**

#### ***Honoraires du commissaire aux comptes***

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 18 516 E.