

**ADEFI MISSION LOCALE**

Association régie par la Loi du 1er juillet 1901  
1 RUE DES PROCUREURS  
62130 SAINT POL SUR TERNOISE

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

Exercice clos le 31 décembre 2024

## **ADEFI MISSION LOCALE**

Association régie par la Loi du 1er Juillet 1901

1 RUE DES PROCUREURS

62130 SAINT POL SUR TERNOISE

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

Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'Assemblée Générale de l'association ADEFI MISSION LOCALE

### ***Opinion***

---

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association ADEFI MISSION LOCALE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

### ***Fondement de l'opinion***

---

#### **Référentiel d'audit**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

#### **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport

### ***Justification des appréciations***

---

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne l'évaluation à la clôture des produits à recevoir et leur rattachement à l'exercice.

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 le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les autres 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.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.  
En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Wasquehal, le 28 mai 2025  
Le commissaire aux comptes

**IN EXTENSO NORD AUDIT**

**Hubert LEPERS**

Signé par Hubert Lepers  
Le 28/05/2025

ID: lx\_azvL18kzgD46

**In Extenso**  
signature électronique

**Associé**

*Pièces annexées : Bilan, Compte de résultat, Annexe*

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels  
ADEFI MISSION LOCALE  
Exercice clos le 31 décembre 2024

## Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			An 31/12/2023
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
<b>Actif Immobilisé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Cessions, brevets et droits similaires	10 426	10 426		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	467 677	285 672	182 005	117 337
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	500		500	
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 611		1 611	3 575
<b>TOTAL I</b>	<b>480 214</b>	<b>296 098</b>	<b>184 136</b>	<b>120 912</b>
<b>Comptes de liaison</b>	<b>II</b>			
<b>Actif circulant</b>				
Stocks et encours				
<b>Créances</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	1 776 002		1 776 002	1 256 355
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 243 319		1 243 319	1 091 148
Charges constatées d'avance	7 939		7 939	26 188
<b>TOTAL III</b>	<b>3 027 260</b>		<b>3 027 260</b>	<b>2 373 691</b>
<b>Frais d'émission des emprunts</b>	<b>IV</b>			
<b>Primes de remboursement des obligations</b>	<b>V</b>			
<b>Écarts de conversion actif</b>	<b>VI</b>			
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>3 507 474</b>	<b>296 098</b>	<b>3 211 376</b>	<b>2 494 603</b>

## Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2024	31/12/2023
<b>Fonds propres</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation	30 000	
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves	349 004	349 004
Report à nouveau	620 234	620 234
Excédent ou déficit de l'exercice	542 895	545 332
	32 868	-2 637
<b>Situation nette</b>	<b>1 575 002</b>	<b>1 512 133</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL I</b>	<b>1 575 002</b>	<b>1 512 133</b>
<b>II</b>		
Comptes de liaison		
<b>Fonds reportés et déduits</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds déduits	77 438	67 056
<b>TOTAL III</b>	<b>77 438</b>	<b>67 056</b>
<b>Provisions</b>		
Provisions pour risques	25 000	60 000
Provisions pour charges	90 833	82 948
<b>TOTAL IV</b>	<b>115 833</b>	<b>142 948</b>
<b>Emprunts et dettes</b>		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	295 878	155 596
Emprunts et dettes financières diverses	170 000	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	86 211	83 429
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	269 272	254 932
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	270 550	268 678
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	351 193	9 831
<b>TOTAL V</b>	<b>1 443 104</b>	<b>772 465</b>
<b>VI</b>		
Écarts de conversion passif		
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>3 211 376</b>	<b>2 494 603</b>

## Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2024	31/12/2023
<b>Produits d'exploitation</b>		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	28 739	17 850
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	2 888 461	2 786 912
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation <u>consomptible</u>		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Logis, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	184 109	112 904
Utilisations des fonds dédiés	65 095	85 092
Autres produits		
<b>TOTAL I</b>	<b>3 166 404</b>	<b>3 002 759</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	483 619	468 921
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	168 980	174 327
Salaires et traitements	1 756 102	1 723 216
Charges sociales	566 082	529 607
Dotations aux amortissements et dépréciations	47 849	48 000
Dotations aux provisions	32 885	
Reporte en fonds dédiés	75 477	65 095
Autres charges	6 501	
<b>TOTAL II</b>	<b>3 137 494</b>	<b>3 009 165</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>28 910</b>	<b>-6 407</b>
<b>Produits financiers</b>		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	10 334	7 282
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL III</b>	<b>10 334</b>	<b>7 282</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	4 479	2 316
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL IV</b>	<b>4 479</b>	<b>2 316</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>5 856</b>	<b>4 966</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>34 765</b>	<b>-1 440</b>

## Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2024	31/12/2023
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL V</b>		
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL VI</b>		
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>		
Participation des salariés aux résultats		
<b>VII</b>		
Impôts sur les bénéfices		
<b>VIII</b>	1 897	1 197
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	3 176 738	3 010 041
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	3 143 870	3 012 678
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	32 868	-2 637

<b>Contributions volontaires en nature</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
<b>TOTAL</b>	21 537	21 699
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>	21 537	21 699



## **Annexe**

## Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 3 211 376 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 32 868 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.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Ces comptes ont été arrêtés le 13 Mai 2025 par le Conseil d'Administration.

### **Présentation de l'activité :**

L'ADEFI est une association couvrant le Ternois, une partie des Campagnes de l'Artois et le Bassin du Montreuillois. Elle offre une gamme élargie de services aux habitants de ces territoires de 16 à 65 ans. Elle couvre les champs de l'emploi, la formation, l'orientation, l'insertion et la vie quotidienne au travers de dispositifs spécifiques.

On peut citer la Mission Locale, le PLIE, le Point Information Jeunesse, le Comité Local pour le Logement Autonome des Jeunes, Proch'Info Formation, Proch'Emploi entreprises, le Comité Local d'Appui aux projets.

### **Faits caractéristiques**

La mise en place de l'avenant 65 a eu un impact sur la masse salariale.

Un retard très important des votes et de la mise en place de certaines conventions, ce qui engendre un retard dans le paiement des avances, du solde et une impossibilité de recourir au Dailly. En plus de faire face à l'augmentation liée à la mise en place de l'avenant 65, il a fallu faire face à l'inflation. On note toutefois, une absence de risque pour la continuité d'exploitation.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

### **Honoraires du Commissaire aux Comptes :**

Les honoraires du Commissaire aux Comptes ont été comptabilisés en charges à payer pour un montant de 13 242.60 €.

Néant

### **Immobilisations incorporelles et corporelles**

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- |                                      |             |
|--------------------------------------|-------------|
| • Logiciels                          | 1 à 3 ans,  |
| • Agencements et aménagements        | 4 à 10 ans, |
| • Mobilier de bureau et informatique | 3 à 10 ans, |
| • Mobilier                           | 5 à 10 ans  |
| • Installations techniques           | 5 ans.      |

### Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

### Créances

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

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir.

- CPO et CEJ pour un montant de 87 880 €
- Subvention Accompagnement pour un montant de 213 887.67 €
- Subvention 100% Insertion pour un montant de 202 111.76 €
- Subvention CLAUSE pour un montant de 63 600.95 €
- Subvention Primo-entrants pour un montant de 71 097.01 €
- Subvention RSA Solidarité et Socio Pro pour un montant de 52 800 €
- Autres subventions (Communes, Conseil Régional, CLAP, PRIF, FONJEP, PE, CLLAJ, DAE, ..... ) pour un montant de 526 907.52 €.

### Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777000.

### Provision pour risques et charges

Au 31/12/2021, une provision pour risques a été faite sur la subvention de la Région concernant le fonctionnement de la structure pour un montant total de 60 000 € (20 000 € par an depuis 2019).

Une reprise de 35 000 a été faite sur l'exercice 2024.

### Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés sous forme de provision.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'entité (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques de l'entité (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 3.17%.

Le montant ainsi obtenu est une provision à hauteur de 7 885 €, ce qui porte le montant total comptabilisé en provision au 31/12/2024 à un montant de 90 833 €.

### Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 77 437.51 €

Au 31/12/2023, un report en fonds dédiés a été fait concernant la subvention CEJ pour un montant de 65 095.37 € correspondant au non réalisé de 2023 par rapport aux objectifs. Cette somme a été reprise en totalité en 2024.

Au 31/12/2024, un report en fonds dédiés a été fait concernant la subvention CEJ pour un montant de 75 476.51 € correspondant au non réalisé de 2024 par rapport aux objectifs. Cette somme sera à reprendre partiellement ou totalement en 2025 en fonction des parcours.

**Emprunts**

Au cours de l'exercice 2020, l'entité a bénéficié d'un emprunt PGE d'un montant de 300 000 € comptabilisé en compte 164980. Le montant à rembourser au 31/12/2024 est de 95 877,55 €.

Au cours de l'exercice 2024, le montant des remboursements d'emprunts s'élève à 60 133,38 €. Au cours de l'année 2024, nous avons eu recours à un emprunt auprès du Crédit-Agricole pour un montant de 200 000 €. Nous avons également obtenu auprès de Pas-de-Calais Actif, un prêt participatif à hauteur de 170 000 € qui est classé au bilan au niveau du poste "Emprunts et dettes financières" et un contrat d'apport associatif d'un montant de 30 000 € au niveau du poste "Fonds propres avec droit de reprise".

**Contributions volontaires en nature**

Les contributions volontaires sont par nature effectuées à titre gratuit. Elles correspondent aux mises à disposition de personnes par des entités tierces, ainsi que des biens meubles ou immeubles auxquels il convient d'assimiler les dons en nature redistribués ou consommés en l'état par l'association.

Sur cet exercice, la mise à disposition concerne Mme GRESSIER par l'EPSM pour 21 537 €.

**Régime fiscal**

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

**Rémunérations versées à certains dirigeants**

L'information relative à la rémunération des "3 plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés" (art 20 de la loi N° 2006-586 du 23/05/2006) n'est pas communiquée car elle reviendrait à divulguer une information individuelle au caractère confidentiel.

**Faits caractéristiques de l'exercice**

## Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	10 426		
<b>TOTAL</b>	<b>10 426</b>		
Terrains			
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui - Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations : - Techniques, matériel et outillage - Générales, agencements et aménagements divers	47 999		76 013
Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mobilier	307 161		36 504
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
<b>TOTAL</b>	<b>355 160</b>		<b>112 517</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations - Titres immobilisés			500
Prêts et autres immobilisations financières	3 575		166
<b>TOTAL</b>	<b>3 575</b>		<b>666</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>369 161</b>		<b>113 183</b>

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			10 426	
<b>TOTAL</b>			<b>10 426</b>	
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui - Gales, agencés et aménagt. const.				
Installations : - Techniques, matériel et outillage - Gales, agencés et aménagt. divers			124 012	
Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mobilier			343 664	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés				
<b>TOTAL</b>			<b>467 677</b>	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations - Titres immobilisés				500
Prêts et autres immobilisations financières	2 130		1 611	
<b>TOTAL</b>	<b>2 130</b>		<b>2 111</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>2 130</b>		<b>480 214</b>	

## Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice		Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Autres postes d'immobilisations incorporelles		10 426			10 426
<b>TOTAL</b>		<b>10 426</b>			<b>10 426</b>
Terrains					
Constructions : - Sur sol propre					
- Sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements et aménagements des constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriel					
Installations générales, agencements et aménagements divers		16 025	6 771		22 796
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier		221 799	41 076		262 876
Emballages récupérables et divers					
<b>TOTAL</b>		<b>237 823</b>	<b>47 849</b>		<b>285 672</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>248 249</b>	<b>47 849</b>		<b>296 098</b>

  

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. en fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dév.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outill. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acqu. de titres de particip.							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>DOTATIONS NON VENTILÉES</b>	<b>REPRISES NON VENTILÉES</b>			<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>			

  

CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices		Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à évaluer					
Primes de remboursement des obligations					

## Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Réglementées</b>				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL I</b>				
<b>Risques et charges</b>				
- Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations	82 948	7 885		90 833
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	60 000	25 000	60 000	25 000
<b>TOTAL II</b>	<b>142 948</b>	<b>32 885</b>	<b>60 000</b>	<b>115 833</b>

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Dépréciations</b>				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Biens reçus par legs ou donations				
- Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Sur créances reçues par legs ou donations				
Autres provisions pour dépréciation				
<b>TOTAL III</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)</b>	<b>142 948</b>	<b>32 885</b>	<b>60 000</b>	<b>115 833</b>
- D'exploitation		32 885	60 000	
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				



## Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	1 611		1 611
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés			
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	376	376	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 817	2 817	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés	7 012	7 012	
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	1 765 797	1 765 797	
Charges constatées d'avance	7 939	7 939	
<b>TOTAL</b>	<b>1 785 552</b>	<b>1 783 941</b>	<b>1 611</b>

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine	295 878	260 459	35 419	
- A plus d'1 an à l'origine	170 000	170 000		
Emprunts et dettes financières diverses	86 211	86 211		
Fournisseurs et comptes rattachés				
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	81 909	81 909		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	147 942	147 942		
Impôts sur les bénéfices	1 897	1 897		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	37 524	37 524		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	270 550	270 550		
Produits constatés d'avance	351 193	351 193		
<b>TOTAL</b>	<b>1 443 104</b>	<b>1 407 685</b>	<b>35 419</b>	

## Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 522	16 252
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	140 119	129 364
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	222 637	222 637
<b>TOTAL</b>	<b>379 277</b>	<b>368 253</b>

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances	1 672 307	1 184 087
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>1 672 307</b>	<b>1 184 087</b>

### Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Produits :	- D'exploitation	351 193	9 831
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
<b>TOTAL</b>		<b>351 193</b>	<b>9 831</b>

Charges constatées d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Charges :	- D'exploitation	7 939	26 188
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
<b>TOTAL</b>		<b>7 939</b>	<b>26 188</b>

**Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice**

	Union européenne	État	Collectivité territoriale	CAF	Autres	TOTAL
Concours Publics						
Subventions d'exploitation	716 495	735 393	371 392	15 000	1 050 361	2 888 641
Subventions d'investissement						
<b>TOTAL</b>	<b>716 495</b>	<b>735 393</b>	<b>371 392</b>	<b>15 000</b>	<b>1 050 361</b>	<b>2 888 641</b>

Dans la colonne Autres, on retrouve :

- Pour la Région : 272 642 €
- Pour le Département : 638 251 €
- Autres (France Travail, Action Logement, OFQJ, Crédit-Agricole, Taxe d'Apprentissage, Mobilité Europ. et Intern., mobilité SAAD) : 139 468 €

## Variation des fonds dédiés - Subventions d'exploitation

Subventions d'exploitation	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
CLAP 2003	1 961					1 961	
Subvention CEJ	65 095		65 095				
Subvention CEJ 2024		75 477				75 477	
<b>TOTAL</b>	<b>67 056</b>	<b>75 477</b>	<b>65 095</b>			<b>77 438</b>	
(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif							
(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts							

## Tableau des subventions d'investissement

Subventions d'investissement	Montant à l'ouverture de l'exercice	Variations de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
		Augmentations	Diminutions	
Montant nominal	48 216			48 216
Quotes-parts virées au résultat	-48 216			-48 216

Commentaires : néant

**Variation des fonds propres art.431-5**  
(art. 431-5 du règlement ANC 2018-06)

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise			30 000		30 000
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves	969 238				969 238
Report à nouveau	545 532			2 637	542 895
Excédent ou déficit de l'exercice	-2 637				32 888
Situation nette	1 512 133		30 000	2 637	1 575 002
Dotations consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>1 512 133</b>		<b>30 000</b>	<b>2 637</b>	<b>1 575 002</b>

Commentaires : néant

**TRANSFERTS DE CHARGES**

Rubrique	Montant
<b><u>Transferts de charges d'exploitation</u></b>	
Uniformation	2 574,63
CPAM/Humanis	77 705,63
ASP	9 058,35
ASP SC	34 769,96
Sous-total exploitation	124 108,57
<b><u>Transferts de charges financières</u></b>	
Sous-total Financières	0,00
<b><u>Transferts de charges exceptionnelles</u></b>	
Sous-total Exceptionnelles	0,00



VENTILATION DE L'EFFECTIF DE L'ASSOCIATION

Rubriques	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Ingénieurs et cadres	3,00	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	56,00	0,50
Ouvriers		
TOTAL	59,00	0,50

