

# COMPTES ANNUELS

MISSION LOCALE LOIRE TOURAINE

22 Place Richelieu

37400 AMBOISE

SIRET : 45282519300041

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



# Sommaire

Rapport de présentation	1
——— ÉTATS FINANCIERS	2
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de Résultat 1/2	5
Compte de Résultat 2/2	6
——— ANNEXES	7
Règles et méthodes comptables 1	8
Immobilisations	10
Amortissements	11
Provisions	12
Créances et dettes	13
Tableau de suivi des fonds associatifs	14
Tableau de suivi des fonds dédiés	15
Annexe libre	16
——— DÉTAIL ÉTATS FINANCIERS	18
Détail de l'Actif	19
Détail du Passif	20
Détail du Compte de Résultat	22

# RAPPORT DE PRESENTATION

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **MISSION LOCALE LOIRE TOURAINE** relatifs à l'exercice du **01/01/2024** au **31/12/2024**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	416 634	euros
Chiffre d'affaires :	11 694	euros
Résultat net comptable :	-3 281	euros

Fait à SAINT AVERTIN

Le 24/04/2025

Signature

David CARVALHO  
Expert-Comptable

# ÉTATS FINANCIERS



# Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF IMMOBILISE	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	60 010	49 134	10 876	11 655
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
ACTIF IMMOBILISE	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	2 800		2 800	300
	TOTAL ( I )	62 810	49 134	13 676	11 955
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	43		43	
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	4 904		4 904	2 856
	Créances reçues par legs ou donations				
ACTIF CIRCULANT	Autres créances	106 987		106 987	104 328
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	285 559		285 559	315 831
	Charges constatées d'avance	5 466		5 466	6 569
	TOTAL ( II )	402 959		402 959	429 585
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecart de conversion actif ( V )				
	TOTAL ACTIF (I à V)	465 769	49 134	416 634	441 540
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an			2 800	300
	(3) dont à plus d'un an				

## Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	148 193	148 193
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité	9 909	9 909
	Autres		
	Report à nouveau	41 276	31 432
Fonds reportés et dédiés	Excédent ou déficit de l'exercice	(3 281)	9 843
	Total des fonds propres (situation nette)	196 097	199 378
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	2 700	2 527
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	2 700	2 527
	Total des fonds propres	198 797	201 906
	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	71 181	56 074
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	71 181	56 074
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	36 019	46 448
	Total des provisions	36 019	46 448
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 897	23 096
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	95 411	106 861
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Ecarts de conversion passif	Autres dettes	330	330
	Produits constatés d'avance		6 825
	Total des dettes	110 638	137 112
TOTAL PASSIF		416 634	441 540
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(3 281,47)	9 843,39
(1) Dont à moins d'un an		110 638	137 112
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

# Compte de Résultat <sup>1/2</sup>

		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	11 694	12 081
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	668 699	620 516
	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		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	10 429	19 691
	Utilisations des fonds dédiés	56 074	94 022
	Autres produits	1 586	2 169
Total des produits d'exploitation		748 481	748 479
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	98 571	101 706
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	25 324	20 719
	Salaires et traitements	402 610	400 814
	Charges sociales	151 746	148 254
	Dotation aux amortissements et dépréciations	5 972	9 856
	Dotation aux provisions		2 146
	Reports en fonds dédiés	71 181	56 074
	Autres charges	13	3 037
Total des charges d'exploitation		755 417	742 606
RESULTAT D'EXPLOITATION		(6 935)	5 874

# Compte de Résultat <sup>2/2</sup>

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		(6 935)	5 874
PRODUITS FINANCIERS	De participation D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 327	1 052
	Total des produits financiers	2 327	1 052
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 des charges financières		
RESULTAT FINANCIER		2 327	1 052
RESULTAT COURANT avant impôts		(4 609)	6 925
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	1 327	3 230
	Total des produits exceptionnels	1 327	3 230
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		312
	Total des charges exceptionnelles		312
RESULTAT EXCEPTIONNEL		1 327	2 918
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		752 135	752 761
TOTAL DES CHARGES		755 417	742 918
EXCEDENT ou DEFICIT		(3 281)	9 843
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature		16 387	16 752
Bénévolat		6 300	7 200
TOTAL		22 687	23 952
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		16 387	16 752
Prestations			
Personnel bénévole		6 300	7 200
TOTAL		22 687	23 952



# ANNEXES



# Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux dispositions du règlement ANC 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droits privés à but non lucratif.

Le bilan de l'exercice présente un total de **416 634** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **752 135** euros et un total **charges** de **755 417** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-3 281** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.  
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

## Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## Créances et dettes

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

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

## Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## Règles et Méthodes Comptables

### Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

# Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	55 177		5 193		360	60 010
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		55 177		5 193		360	60 010
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	300		2 500			2 800
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	300		2 500			2 800
TOTAL		55 477		7 693		360	62 810

# Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	43 523	5 972	360	49 134
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	43 523	5 972	360	49 134
TOTAL		43 523	5 972	360	49 134

# Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	44 302		8 283	36 019
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer	2 146		2 146	
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	46 448		10 429	36 019
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	<div> <div>Sur immobilisations</div> <div> <div>incorporelles</div> <div>corporelles</div> <div>legs ou donations</div> <div>des titres mis en équivalence</div> <div>titres de participation</div> <div>autres immo. financières</div> </div> </div>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		46 448		10 429	36 019
Dont dotations et reprises <div> <div>- d'exploitation</div> <div>- financières</div> <div>- exceptionnelles</div> </div>				10 429	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

## Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	2 800	2 800	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	4 904	4 904	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 857	16 857	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	90 040	90 040	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	89	89	
	Charges constatées d'avance	5 466	5 466	
	TOTAL DES CREANCES	120 157	120 157	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	14 897	14 897		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	45 441	45 441		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	42 805	42 805		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	7 165	7 165		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	330	330		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	110 638	110 638		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

## Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise	148 193			148 193
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	9 909			9 909
Report à nouveau	31 432	9 843		41 276
Résultat de l'exercice	9 843		13 125	(3 281)
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	2 527	1 500	1 327	2 700
Provisions réglementées				
TOTAL	201 906	11 343	14 452	198 797



# Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
CEJ 2023	56 074	56 074		
CEJ 2024			66 381	66 381
QPV 2024			4 800	4 800
TOTAL	56 074	56 074	71 181	71 181

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

## Annexe libre

### NOTE SUR L'ACTIF CIRCULANT

#### Détail des autres créances

Le poste subvention à recevoir pour un montant de 90 040 € correspond aux éléments ci-après :

- Subvention conseil régional fonctionnement : 20 700 €
- Subvention amicentre - convention psy : 1 385 €
- Subvention contrat d'engagement jeune : 64 255 €
- Subvention - taxe d'apprentissage : 3 700 €

La valorisation des subventions est basée sur les conventions dès lors qu'elles sont signées avec les financeurs.

### NOTE SUR LES POSTES DU PASSIF

#### Subventions d'investissements

Les subventions concernées sont accordées sur un provisionnel mais sont débloquées sur présentation des factures. Elles sont reprises comptablement au même rythme que l'amortissement du bien. Elles sont sans droit de reprises et non renouvelables. Elles ne font l'objet d'aucune condition suspensive.

#### Provision pour risques

Conformément à la convention collective, la provision pour indemnités de départ à la retraite s'élève à 36 018.63 €.

Une reprise a été comptabilisée à hauteur de 8 283.41 €

Le taux d'actualisation retenu est de 2 %. Le taux d'actualisation préconisé était de 3,38 %. L'année précédente nous n'avons pas retenu le taux préconisé car ce dernier était fortement impacté par le contexte inflationniste actuel. Il avait donc été décidé de retenir un taux plus faible tenant compte de cette évolution exceptionnelle. Afin de ne pas nuire à la visibilité des comptes nous avons également cette année appliqué un taux plus faible que celui préconisé.

Une dotation a été comptabilisée au 31/12/2023 à hauteur de 2 146€ en lien avec la réforme des congés payés. Cette dernière a été reprise en totalité car la provision a été intégrée dans la provision globale de congés payés comptabilisée au 31/12/2024.

#### Contributions volontaires en nature

La mise à disposition des locaux à titre gracieux et prestations ménage a été valorisée pour :

- Château Renault à un montant de 1 386.77 €
- Amboise à un montant de 15 000 €

La contribution à titre bénévole des administrateurs pour l'année 2024 a été valorisée à 6 300 €.

## Annexe libre

### Fonds dédiés - Garantie jeunes

Nous avons appliqués un changement de méthode de calcul pour les fonds dédiés garantie jeunes sur l'année 2024. En effet, ces derniers sont désormais comptabilisés selon l'outil de calcul de l'association afin d'avoir une meilleure visibilité et cohérence.

# DÉTAIL DES ÉTATS FINANCIERS



## Détail de l'Actif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET	13 676	3,28	11 955	2,71	1 721	14,40
Autres immobilisations corporelles	10 876	2,61	11 655	2,64	(779)	-6,68
Matériels de bureau et informatique	37 412	8,98	32 218	7,30	5 193	16,12
Mobilier	22 599	5,42	22 959	5,20	(360)	-1,57
Amorts. matériels de bureau et informatique	(31 633)	-7,59	(27 321)	-6,19	(4 312)	-15,78
Amorts. mobiliers	(17 501)	-4,20	(16 202)	-3,67	(1 300)	-8,02
Autres immobilisations financières	2 800	0,67	300	0,07	2 500	833,33
Dépôts et cautionnements	2 800	0,67	300	0,07	2 500	833,33
TOTAL II - Actif circulant NET	402 959	96,72	429 585	97,29	(26 627)	-6,20
Avances & acomptes versés sur commandes	43	0,01			43	
Fournisseurs - Acomptes	43	0,01			43	
Créances clients, usagers et comptes rattachés	4 904	1,18	2 856	0,65	2 048	71,68
Clients - factures à établir	4 904	1,18	2 856	0,65	2 048	71,68
Autres créances	106 987	25,68	104 328	23,63	2 658	2,55
Collectif fournisseurs débiteurs			194	0,04	(194)	-100,0
Organismes sociaux - Produits à recevoir	16 857	4,05			16 857	
Etat - subventions à recevoir	90 040	21,61	104 045	23,56	(14 005)	-13,46
Débiteurs divers	89	0,02	89	0,02		
Disponibilités	285 559	68,54	315 831	71,53	(30 273)	-9,59
Caisse d'Epargne	205 660	49,36	238 259	53,96	(32 599)	-13,68
Caisse d'épargne - Livret A association	79 878	19,17	77 552	17,56	2 327	3,00
Caisse	20		20			
Charges constatées d'avance	5 466	1,31	6 569	1,49	(1 103)	-16,78
Charges constatées d'avance	5 466	1,31	6 569	1,49	(1 103)	-16,78
TOTAL DU BILAN ACTIF	416 634	100,00	441 540	100,00	(24 905)	-5,64

## Détail du Passif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	198 797	47,71	201 906	45,73	(3 109)	-1,54
Total des fonds propres (situation nette)	196 097	47,07	199 378	45,16	(3 281)	-1,65
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds compl.	148 193	35,57	148 193	33,56		
Fonds associatif S.D.R.	148 193	35,57	148 193	33,56		
Réserves pour projet de l'entité	9 909	2,38	9 909	2,24		
Réserves de trésorerie	9 909	2,38	9 909	2,24		
Report à nouveau	41 276	9,91	31 432	7,12	9 843	31,32
Report à nouveau	41 276	9,91	31 432	7,12	9 843	31,32
Excédent ou déficit de l'exercice	(3 281)	-0,79	9 843	2,23	(13 125)	-133,3
Total des autres fonds propres	2 700	0,65	2 527	0,57	173	6,83
Subventions d'investissement	2 700	0,65	2 527	0,57	173	6,83
Subvention régionale matériels informatiques 2020			5 076	1,15	(5 076)	-100,0
Subvention régionale matériels informatiques 2021			3 345	0,76	(3 345)	-100,0
Subvention régionale - Mobiliers 2023	2 300	0,55	2 300	0,52		
Subvention régionale - Matériel informatique 2024	1 500	0,36			1 500	
Subventions d'investissement 2020			(5 076)	-1,15	5 076	100,00
Subventions d'investissement 2021			(2 695)	-0,61	2 695	100,00
Subvention régionale - Mobiliers 2023	(883)	-0,21	(423)	-0,10	(460)	-108,7
Subventions d'investissement 2024	(217)	-0,05			(217)	
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés	71 181	17,08	56 074	12,70	15 107	26,94
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	71 181	17,08	56 074	12,70	15 107	26,94
Fonds dédiés - Garantie jeune	66 381	15,93	56 074	12,70	10 307	18,38
Fonds dédiés - QPV	4 800	1,15			4 800	
TOTAL III - Total des Provisions	36 019	8,65	46 448	10,52	(10 429)	-22,45
Provisions pour charges	36 019	8,65	46 448	10,52	(10 429)	-22,45
Provisions pour pensions et obligations similaires	36 019	8,65	44 302	10,03	(8 283)	-18,70
Autres provisions pour charges			2 146	0,49	(2 146)	-100,0
TOTAL IV - Total des dettes	110 638	26,56	137 112	31,05	(26 474)	-19,31
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 897	3,58	23 096	5,23	(8 199)	-35,50
Collectif fournisseurs créditeurs	6 785	1,63	6 062	1,37	723	11,93
Fournisseurs - factures non parvenues	8 112	1,95	17 034	3,86	(8 922)	-52,38
Dettes fiscales et sociales	95 411	22,90	106 861	24,20	(11 450)	-10,72
Frais de déplacements des salariés	1 138	0,27	1 234	0,28	(96)	-7,79
Provision sur CP & RTT	44 303	10,63	49 007	11,10	(4 704)	-9,60
Caisse URSSAF	14 251	3,42	14 802	3,35	(551)	-3,72
Caisse HARMONIE MUTUELLE - MUTEX	2 278	0,55	6 330	1,43	(4 052)	-64,02
Caisse AG2R	980	0,24	921	0,21	58	6,33
Caisse IRCANTEC	1 646	0,39	1 662	0,38	(16)	-0,98
Caisse CNP ASSURANCE ART. 83	4 057	0,97	3 658	0,83	398	10,89
Provision s/ charges sociales sur CP & RTT	19 594	4,70	21 824	4,94	(2 230)	-10,22
Etat - prélèvements à la source	293	0,07	491	0,11	(198)	-40,33
Etat - taxe sur les salaires	1 172	0,28	1 334	0,30	(162)	-12,14
Etat - formation continue	5 700	1,37	5 598	1,27	102	1,83

## Détail du Passif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Autres dettes		330 0,08	330 0,07			
Débiteurs / créditeurs divers - charges à payer		330 0,08	330 0,07			
Produits constatés d'avance			6 825 1,55		(6 825)	-100,0
Produits constatés d'avance			6 825 1,55		(6 825)	-100,0
Total du passif		416 634 100,00	441 540 100,00		(24 905)	-5,64

