

# ASSOCIATION MISSION LOCALE DU PITHIVERAIS

Comptes annuels

Mission de présentation

31/12/2024

## Comptes annuels

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

### Sommaire

<b>1</b>	<b><i>Comptes annuels</i></b>	<b>3</b>
1.1	Bilan Actif	4
1.2	Bilan Passif	5
1.3	Compte de résultat	6
1.4	Bilan Actif	8
1.5	Bilan Passif	9
1.6	Compte de résultat	10
1.7	Bilan actif (détail)	12
1.8	Bilan passif (détail)	13
1.9	Compte de résultat (détail)	15
<b>2</b>	<b><i>Annexe</i></b>	<b>18</b>
2.1	Annexe Complète (Association)	19



# ASSOCIATION MISSION LOCALE DU PITHIVERAIS

31/12/2024

Comptes annuels

Comptes annuels

## Bilan Actif

Actif			Au 31/12/2024			Au 31/12/2023
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement	3 501	3 501		
		Frais de recherche et développement				
	Donations temporaires d'usufruit					
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires <sup>(1)</sup>					
	Immobilisations incorporelles en cours					
		Avances et acomptes				
		TOTAL	3 501	3 501		
	Immobilisations corporelles	Terrains	176 812	137 155	39 656	63 318
		Constructions				
	Inst.techniques, mat.out.industriels					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL	176 812	137 155	39 656	63 318
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières <sup>(2)</sup>	Participations et créances rattachées	763		763	300	
	Autres titres immobilisés					
Prêts						
Autres						
TOTAL	763					763
	Total I	181 078	140 657	40 420	63 618	
Actif circulant	Stocks et en cours					
	Créances <sup>(3)</sup>	Créances clients, usagers et comptes rattachés	134 599		134 599	153 063
		Créances reçues par legs ou donations				
	Autres					
		TOTAL	134 599	134 599	153 063	
	Divers	Valeurs mobilières de placement	609 448		609 448	594 900
		Instruments de trésorerie				
Disponibilités						
Charges constatées d'avance <sup>(4)</sup>						
	Total II	758 865		758 865	756 702	
	Frais d'émission des emprunts	III				
	Primes de remboursement des emprunts	IV				
	Ecart de conversion Actif	V				
	TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)		939 943	140 657	799 286	820 320
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					

## Bilan Passif

Passif		Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Fonds propres	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires	351 290	362 132
	Fonds propres complémentaires		
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écarts de réévaluation		
	<b>Réserves</b>		
	Réserves statutaires ou contractuelles	134 964	207 940
	Réserves pour projet de l'entité	39 293	63 000
	Autres		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	31 807	-107 524
	Situation nette (sous-total)	557 355	525 548
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	4 791	10 016
	Provisions réglementées		
Total I		562 147	535 565
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total I bis			
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés	54 360	87 431
Total II		54 360	87 431
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	50 485	57 214
Total III		50 485	57 214
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <sup>(1)</sup>		
	Emprunts et dettes financières diverses <sup>(2)</sup>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 551	22 193
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	105 741	117 915
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance		
Total IV		132 293	140 109
Écart de conversion Passif V			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		799 286	820 320
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		

## Compte de résultat

		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations		
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens	1 610	14 276
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service	801	
	<i>dont parrainages</i>		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	884 164	932 849
	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		
Charges d'exploitation	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	73 368	42 220
	Utilisations des fonds dédiés	87 431	85 497
	Autres produits	19 686	217
	<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I</b>	<b>1 067 063</b>	<b>1 075 060</b>
	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	198 663	311 771
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	32 895	33 043
	Salaires et traitements	522 623	524 245
	Charges sociales	153 397	150 162
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	27 609	26 834
	Dotations aux provisions	50 485	57 214
	Reports en fonds dédiés	54 360	87 431
	Autres charges	2 249	23
	<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II</b>	<b>1 042 283</b>	<b>1 190 727</b>
<b>1. Résultat d'exploitation (I-II)</b>		<b>24 780</b>	<b>-115 666</b>

## Compte de résultat

		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits financiers	De participations 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	2 608	2 459
	<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III</b>	<b>2 608</b>	<b>2 459</b>
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		
	<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV</b>		
<b>2. Résultat financier (III-IV)</b>		<b>2 608</b>	<b>2 459</b>
<b>3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)</b>		<b>27 388</b>	<b>-113 207</b>
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	3 290 5 225	5 800
	<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V</b>	<b>8 515</b>	<b>5 800</b>
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	4 040 56	116
	<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI</b>	<b>4 096</b>	<b>116</b>
<b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>		<b>4 418</b>	<b>5 683</b>
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII			
<b>Total des produits (I + III + V)</b>		<b>1 078 187</b>	<b>1 083 319</b>
<b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)</b>		<b>1 046 379</b>	<b>1 190 844</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>		<b>31 807</b>	<b>-107 524</b>
<b>Évaluation des contributions volontaires en nature</b>			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
<b>Total</b>			
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole			
<b>Total</b>			

## Bilan Actif

Actif			Au 31/12/2024			Au 31/12/2023
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et développement				
		Donations temporaires d'usufruit				
		Fonds commercial <sup>(1)</sup>				
		Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires <sup>(1)</sup>	3 501	3 501		
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	3 501	3 501		
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
		Inst.techniques, mat.out.industriels	176 812	137 155	39 656	17 458
		Immobilisations corporelles en cours				
		Avances et acomptes				
Immobilisations grevées de droit						
Autres				45 859		
TOTAL	176 812	137 155	39 656	63 318		
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières <sup>(2)</sup>	Participations et créances rattachées					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts	763		763	300	
	Autres					
TOTAL	763		763	300		
Total I		181 078	140 657	40 420	63 618	
Actif circulant	Stocks et en cours					
	Avances et acomptes versés sur commande					4 369
	Créances <sup>(3)</sup>	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
		Créances reçues par legs ou donations				
		Autres	134 599		134 599	148 694
		TOTAL	134 599		134 599	148 694
	Divers	Valeurs mobilières de placement				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	609 448		609 448	594 900
		Charges constatées d'avance <sup>(4)</sup>	14 818		14 818	8 738
Total II		758 865		758 865	756 702	
Frais d'émission des emprunts III						
Primes de remboursement des emprunts IV						
Ecart de conversion Actif V						
TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)		939 943	140 657	799 286	820 320	
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre Autres					



## Bilan Passif

Passif		Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Fonds propres	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires	351 290	
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. Inv, biens renouvelables)		362 132
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Apports		
	Legs et donations		
	Résultat sous contrôle de tiers financeurs		
	<b>Écarts de réévaluation</b>		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité	134 964	
	Réserves		270 940
	Autres	39 293	
	Report à nouveau		
	Excédent ou Déficit de l'exercice	31 807	-107 524
<b>Situation nette (sous total)</b>		<b>557 355</b>	<b>525 548</b>
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	4 791	10 016
	Provisions réglementées		
	Droit des propriétaires (commodat)		
<b>Total I</b>		<b>562 147</b>	<b>535 565</b>
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
<b>Total I bis</b>			
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés	54 360	87 431
<b>Total II</b>		<b>54 360</b>	<b>87 431</b>
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	50 485	57 214
<b>Total III</b>		<b>50 485</b>	<b>57 214</b>
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <sup>(1)</sup>		
	Emprunts et dettes financières diverses <sup>(2)</sup>		
	Avances et acomptes reçus <sup>(3)</sup>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 551	22 193
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	105 741	117 915
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance		
<b>Total IV</b>		<b>132 293</b>	<b>140 109</b>
Écart de conversion Passif V			
<b>TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)</b>		<b>799 286</b>	<b>820 320</b>
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		
	Dettes sauf (3) à plus d'un an		
	Dettes sauf (3) à moins d'un an		140 109
Engagements donnés	Sur legs acceptés		
	Autres		

## Compte de résultat

		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023
		12 mois	12 mois
<b>Produits d'exploitation</b>	Cotisations		
	<b>Ventes de biens et services</b>		
	Ventes de biens	1 610	
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service	801	
	<i>dont parrainages</i>		
	Ventes de marchandises		
	Production vendue		14 276
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>		<b>14 276</b>
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	<b>Produits de tiers financeurs</b>		
	Concours publics et subventions d'exploitation	884 164	932 849
	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	73 368	42 220
	Utilisations des fonds dédiés	87 431	
	Autres produits	19 686	217
	<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I</b>	<b>1 067 063</b>	<b>989 563</b>
<b>Charges d'exploitation</b>	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements		131 009
	Variation de stocks de matières premières et autres approvisionnements		
	Autres achats et charges externes <sup>(1)</sup>	198 663	180 762
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	32 895	33 043
	Salaires et traitements	522 623	524 245
	Charges sociales	153 397	150 162
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	27 609	26 834
	Dotations aux provisions	50 485	57 214
	Subventions versées par l'association		
	Reports en fonds dédiés	54 360	
	Autres charges	2 249	23
	<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II</b>	<b>1 042 283</b>	<b>1 103 295</b>
<b>1. Résultat d'exploitation (I-II)</b>		<b>24 780</b>	<b>-113 731</b>
<b>Renvois</b>	(1) Y compris redevances de crédit-bail : mobilier		19 086
	immobilier		

## Compte de résultat

		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits financiers	De participations 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	2 608	2 459
	<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III</b>	<b>2 608</b>	<b>2 459</b>
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		
	<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERS IV</b>		
<b>2. Résultat financier (III-IV)</b>		<b>2 608</b>	<b>2 459</b>
<b>3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)</b>		<b>27 388</b>	<b>-111 272</b>
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	3 290 5 225	5 800
	<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V</b>	<b>8 515</b>	<b>5 800</b>
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	4 040 56	116
	<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI</b>	<b>4 096</b>	<b>116</b>
<b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>		<b>4 418</b>	<b>5 683</b>
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII			
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs IX			85 497
Engagements à réaliser sur ressources affectées X			87 431
<b>Total des produits (I + III + V + IX)</b>		<b>1 078 187</b>	<b>1 083 319</b>
<b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII + X)</b>		<b>1 046 379</b>	<b>1 190 844</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>		<b>31 807</b>	<b>-107 524</b>
<b>Évaluation des contributions volontaires en nature</b>			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
<b>TOTAL</b>			
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole			
<b>TOTAL</b>			

## Bilan actif (détail)

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2024	31/12/2023	%
<b>Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>NS</b>
20500000 LOGICIEL	3 501,89	3 501,89	
28050000 AMORT. LOGICIELS	-3 501,89	-3 501,89	
<b>Total Immobilisations Incorporelles</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>NS</b>
<b>Matériel outillage</b>	<b>39 656,92</b>	<b>63 318,28</b>	<b>-37.37</b>
21510000 IMMO INSTALLATIONS COMPLEXES SPECIALISEES	11 976,82	0,00	NS
21540000 MATERIEL ET OUTILLAGE	15 834,00	27 810,82	-43.07
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	67 969,00	67 969,00	
21830000 MAT.BUREAU & INFORMATIQUE	54 525,17	50 577,17	7.81
21840000 MOBILIER	26 507,54	26 507,54	
28154000 AMORT. MATERIEL ET OUTILLAGE	-17 194,73	-10 351,96	-66.1
28182000 AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT	-49 957,22	-36 363,42	-37.38
28183000 AMORT. MAT.BUREAU & INFOR.	-44 141,26	-38 087,40	-15.89
28184000 AMORT. MOBILIER	-25 862,40	-24 743,47	-4.52
<b>Total Immobilisations corporelles</b>	<b>39 656,92</b>	<b>63 318,28</b>	<b>-37.37</b>
<b>Prêts</b>	<b>763,68</b>	<b>300,00</b>	<b>154.56</b>
27430000 PRETS AU PERSONNEL	763,68	300,00	154.56
<b>Total Immobilisations financières</b>	<b>763,68</b>	<b>300,00</b>	<b>154.56</b>
<b>TOTAL Actif immobilisé</b>	<b>40 420,60</b>	<b>63 618,28</b>	<b>-36.46</b>
<b>Autres</b>	<b>134 599,29</b>	<b>153 063,66</b>	<b>-12.06</b>
40910000 Fournisseurs - Avances et acomptes versés sur commandes	0,00	4 369,60	-100
42100000 REMUNER. DUES AU PERSONNEL	0,00	540,45	-100
42870000 PERSONNEL - PRODUITS A RECEVOIR	0,00	7 087,67	-100
43721000 HARMONIE MUTUELLE RBRSMNT MEG	0,00	122,21	-100
43870000 ORG.SOCIAUX - PROD. A RECEVOIR	2 151,32	7 379,03	-70.85
43880000 CPLMT CHORUM A RECEVOIR	1 113,58	136,80	714.02
44100000 ETAT SUBVENTIONS A RECEV.	111 112,90	125 633,90	-11.56
44861000 TAXES SUR LES SALAIRES	0,00	7 794,00	-100
44870000 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	20 221,49	0,00	NS
<b>Total Créances</b>	<b>134 599,29</b>	<b>153 063,66</b>	<b>-12.06</b>
<b>Disponibilités</b>	<b>609 448,12</b>	<b>594 900,50</b>	<b>2.45</b>
51216000 CREDIT MUTUEL	36 755,55	78 590,02	-53.23
51217000 CREDIT MUTUEL BOURSE URGENCE	911,00	1 015,00	-10.25
51220000 CREDIT MUTUEL LIVRET BLEU	571 404,57	514 796,48	11
53210000 CAISSE BOURSE D'URGENCE	0,00	224,00	-100
53220000 CAISSE EMMAUS	377,00	275,00	37.09
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>14 818,21</b>	<b>8 738,19</b>	<b>69.58</b>
48600000 CHARGES CONSTAT.D'AVANCE	14 818,21	8 738,19	69.58
<b>Total Actif circulant</b>	<b>758 865,62</b>	<b>756 702,35</b>	<b>0.29</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>799 286,22</b>	<b>820 320,63</b>	<b>-2.56</b>

## Bilan passif (détail)

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Bilan passif	31/12/2024	31/12/2023	%
<b>Fonds propres statutaires sans droit de reprise</b>	<b>351 290,50</b>	<b>362 132,93</b>	<b>-2.99</b>
10210000 FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES	351 290,50	362 132,93	-2.99
<b>Réserves pour projet de l'entité</b>	<b>134 964,83</b>	<b>207 940,00</b>	<b>-35.09</b>
10680100 RESERVE POUR SIMULATEUR DE CON	6 957,18	12 934,00	-46.21
10680200 RESERVE ALTERNANCE	39 222,54	56 948,00	-31.13
10680300 RESERVE CV STOP MOTION	30 000,00	30 000,00	
10680400 RESERVE POUR MARAUDAGE	36 012,11	78 058,00	-53.86
10680500 RESERVE ATELIER SOPHROLOGIE	7 190,00	8 000,00	-10.13
10680600 RESERVE SEMAINE THEMATIQUE	14 976,00	17 000,00	-11.91
10680700 RESERVE PRESTA EXTERIEURES	607,00	5 000,00	-87.86
<b>Autres réserves</b>	<b>39 293,00</b>	<b>63 000,00</b>	<b>-37.63</b>
10682000 RESERVES POUR INVESTISSEMENTS	39 293,00	63 000,00	-37.63
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>31 807,45</b>	<b>-107 524,60</b>	<b>129.58</b>
Résultat de l'exercice	31 807,45	-107 524,60	129.58
<b>Sous-total : Situation nette</b>	<b>557 355,78</b>	<b>525 548,33</b>	<b>6.05</b>
<b>Subventions d'investissement</b>	<b>4 791,67</b>	<b>10 016,67</b>	<b>-52.16</b>
13121400 SUBV. INVEST. PC PORTABLES	1 800,00	1 800,00	
13121500 SUBV. REGION EQUIP. INFORM.	1 350,00	1 350,00	
13121600 SUBVENTION SIMULATEURS CONDUIT	20 000,00	20 000,00	
13921400 SUBV RAPPORTEE PC PORTABLES	-1 800,00	-1 800,00	
13921500 SUBV RAPPORTEE EQUIP INFORMAT.	-1 350,00	-1 125,00	-20
13921600 SUBV RAPPORTEE SIMUL. CONDUITE	-15 208,33	-10 208,33	-48.98
<b>Total I</b>	<b>562 147,45</b>	<b>535 565,00</b>	<b>4.96</b>
<b>Fonds dédiés</b>	<b>54 360,10</b>	<b>87 431,99</b>	<b>-37.83</b>
19400000 FONDS DEDIES /SUBVENT.	54 360,10	87 431,99	-37.83
<b>Total II</b>	<b>54 360,10</b>	<b>87 431,99</b>	<b>-37.83</b>
<b>Provisions pour charges</b>	<b>50 485,22</b>	<b>57 214,44</b>	<b>-11.76</b>
15300000 PROVISIONS POUR ENGAGEMENT RET	50 485,22	57 214,44	-11.76
<b>Total III</b>	<b>50 485,22</b>	<b>57 214,44</b>	<b>-11.76</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>26 551,71</b>	<b>22 193,98</b>	<b>19.63</b>
40110000 Fournisseurs - Achats de biens et prestations de services	9 404,35	10 495,34	-10.39
40810000 Fournisseurs factures non parvenues - Achats de biens et presta	17 147,36	11 698,64	46.58
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>105 741,74</b>	<b>117 915,22</b>	<b>-10.32</b>
42820000 CONGES A PAYER	51 313,55	59 362,88	-13.56
43100000 SECURITE SOCIALE	15 172,91	16 085,00	-5.67
43702000 CHORUM MUTEX PREVOYANCE	3 427,02	4 346,47	-21.15
43720000 HARMONIE MUTUELLE MUTEX	1 350,28	731,30	84.64
43735000 HUMANIS	1 666,80	1 768,50	-5.75
43737000 AMUNDI PREDICA RETRAITE	1 369,21	1 210,79	13.08
43750000 UNIFORMATION	7 445,21	7 426,00	0.26
43820000 ORG.SOC. CH/CONGES A PAY.	23 202,33	25 960,71	-10.63
44210000 PRELEVEMENTS A LA SOURCE (IMP	794,43	1 023,57	-22.39
<b>Total IV</b>	<b>132 293,45</b>	<b>140 109,20</b>	<b>-5.58</b>

## Bilan passif (détail)

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Bilan passif	31/12/2024	31/12/2023	%
Total passif	799 286,22	820 320,63	-2.56

## Compte de résultat (détail)

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2024	31/12/2023	%
<b>Ventes de biens</b>	<b>1 610,81</b>	<b>14 276,54</b>	<b>-88.72</b>
70130000 VENTE EMMAUS	677,00	1 120,00	-39.55
77200000 PRODUITS EXPLOIT./EXERCICE ANT	933,81	13 156,54	-92.9
<b>Ventes de prestations de service</b>	<b>801,25</b>	<b>0,00</b>	<b>NS</b>
70600000 PRESTATIONS DE SERVICES	801,25	0,00	NS
<b>Concours publics et subventions d'exploitation</b>	<b>884 164,88</b>	<b>932 849,58</b>	<b>-5.22</b>
73101000 SUBVENTION CONTRAT AIDE	3 029,00	7 040,54	-56.98
73102000 SUBVENTION SERVICE CIVIQUE	1 773,33	1 080,00	64.2
74000000 SUBVENTIONS D'EXPLOITAT.	30 590,00	30 590,00	
74000200 COLLECTE TAXE APPRENTISSAGE	5 828,16	1 209,76	381.76
74111300 ETAT - APP INVISIBLES	0,00	3 203,43	-100
74131000 SUBVENTION-REGION - FONCTIONNT	57 825,00	57 825,00	
74131700 SUBVENT. DEPARTEMENT - PSYCHO	4 725,00	4 725,00	
74131800 SUBVENTION DEPARTEMENTAL ACC S	7 752,00	7 752,00	
74132000 SUBVENTION REGION EQUIPEMENT I	3 600,00	1 800,00	100
74133100 SUBVENTION DREETS POLE EMPLOI	41 916,98	40 696,10	3
74133200 SUBVENT. DREETS - FONCTIONNEM.	303 219,00	305 094,00	-0.61
74133300 SUBVENT. DREETS - CEJ	351 450,00	370 250,00	-5.08
74133400 SUBVENTION DREETS OBLIGATION F	20 454,00	22 940,00	-10.84
74133500 SUBVENTION DREETS CPER	0,00	22 000,00	-100
74134000 SUBVENTION MFR	0,00	456,00	-100
74135000 SUBVENTION PDASR	0,00	5 000,00	-100
74201000 SUBVENTION REGION SPRO	10 000,00	10 000,00	
74202000 SUBVENTION REGION PSY ARML	0,00	4 537,00	-100
74203000 SUBVENTION CV STOP MOTION	4 290,00	0,00	NS
74204000 SUBVENTION FT AVENIR PRO	1 397,96	0,00	NS
74214200 SUBV CONS.DEP - RSA	8 000,00	8 000,00	
74214300 SUBV COLLECTIVITE TERRI COMMUN	0,00	177,00	-100
74214400 SUBV COLLECTIVITE TERRI EPCI	28 314,45	28 473,75	-0.56
<b>Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de c</b>	<b>73 368,86</b>	<b>42 220,05</b>	<b>73.78</b>
78150000 REP/PROV. RISQ.& CH.EXPL.	57 214,44	35 923,00	59.27
79110000 TRSFT CHARGES RBSMNT UNIFORMAT	3 474,77	2 715,85	27.94
79120000 TRSF CHARGES CCHORUM RBSMNT MA	8 199,65	3 581,20	128.96
79130000 RBSMNT ARML MOBILITE	4 480,00	0,00	NS
<b>Utilisations des fonds dédiés</b>	<b>87 431,99</b>	<b>85 497,00</b>	<b>2.26</b>
78900000 UTILISATIONS DE FONDS REPORTS	87 431,99	85 497,00	2.26
<b>Autres produits</b>	<b>19 686,13</b>	<b>217,18</b>	<b>NS</b>
75800000 PROD.DIVERS DE GEST.COUR.	212,29	16,23	NS
75831000 RBSMT CPAM IJSS	18 987,12	0,00	NS
75833000 RBSMNT CPAM MLD SALMAT18	486,72	200,95	142.21
<i>Total des produits d'exploitation</i>	<i>1 067 063,92</i>	<i>1 075 060,35</i>	<i>-0.74</i>
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>198 663,51</b>	<b>311 771,50</b>	<b>-36.28</b>
60611000 FOURN.NON STOCK.(ELECT.)	5 000,00	5 000,00	
60630000 FOURN.ENTRET.&PETIT EQUIP	2 195,83	8 463,71	-74.06
60640000 FOURNIT.ADMINISTRATIVES	6 388,60	9 848,84	-35.13
60650000 ACHAT ORDINATEUR EMMAUS	639,00	1 008,00	-36.61
60660000 FRAIS ACHAT RECHARGE EMMAUS	34,00	102,00	-66.67
60680000 AUTRES MATIRES ET FOURNITURES	0,00	842,09	-100
61220000 CREDIT-BAIL MOBILIER	23 765,81	19 086,24	24.52
61320000 MIS A DISPOS.LOCAL VILLE PITHI	30 590,00	30 590,00	
61321000 LOCATIONS IMMOBILIERES	678,60	291,60	132.72
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	1 313,22	1 458,15	-9.94
61351000 LOCATIONS NBB LEASE	0,00	6 280,84	-100

## Compte de résultat (détail)

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2024	31/12/2023	%
61352000	LOCATION BOX BNP PARIBAS	0,00	1 192,20	-100
61520000	ENTRETIEN /BIENS IMMOB	11 379,73	24 577,65	-53.7
61550000	ENTRETIEN ET REPARATIONS	3 831,57	823,67	365.18
61560000	MAINTENANCE	9 971,59	8 518,72	17.06
61600000	PRIMES D'ASSURANCES	8 822,39	7 970,66	10.69
61810000	DOCUMENTATION GENERALE	488,47	464,47	5.17
61830000	DOCUMENTATION TECHNIQUE	2 234,61	577,82	286.73
61840000	FRAIS DE FORMATION	8 013,00	4 539,60	76.51
62260000	HONORAIRES	12 313,12	15 201,84	-19
62280000	PRESTATAIRES EXTERIEURS	12 528,88	7 719,60	62.3
62340000	CADEAUX	901,38	262,20	243.78
62360000	CATALOGUES ET IMPRIMÉS	81,60	0,00	NS
62370000	PUBLICATIONS	0,00	4 909,90	-100
62380000	DONS AIDES ALIMENTAIRES	844,00	1 737,50	-51.42
62510000	VOYAGES ET DEPLACEM. SALARIES	11 890,86	14 395,90	-17.4
62512000	VOYAGES DEPLACEM. PERSON. EXT	6 456,03	1 225,38	426.86
62560000	MISSIONS SALARIES	258,70	1 081,63	-76.08
62561000	MISSIONS PERSONNEL EXTERIEUR	3 228,94	713,17	352.76
62570000	RECEPTIONS SALARIES	333,80	59,80	458.19
62571000	RECEPTIONS PERSONNEL EXTERIEUR	2 227,34	3 201,17	-30.42
62580000	FRAIS DE TRANSPORT SALARIES	371,49	311,90	19.11
62581000	FRAIS DE TRANSPORT ML	871,90	39,40	NS
62590000	FRAIS HERBERGEMENT SALARIES	184,46	451,72	-59.16
62600000	FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	7 358,02	9 253,94	-20.49
62610000	FRAIS POSTAUX	2 235,02	2 498,20	-10.53
62630000	FRAIS D'HERBERGEMENT INFORMATIQ	9 726,20	9 147,76	6.32
62700000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILÉS	92,04	0,00	NS
62750000	SERVICES BANCAIRES	0,00	113,90	-100
62780000	AUTRES FRAIS ET COMMISSIONS SUR PRESTATIONS DE S	6,63	0,00	NS
62810000	COTISATIONS	1 876,00	1 304,50	43.81
62820000	FRAIS CARBURANT VAN	730,70	761,41	-4.03
67200000	CHARGES EXPLOIT./EXER.ANT	8 799,98	105 744,42	-91.68
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>		<b>32 895,81</b>	<b>33 043,32</b>	<b>-0.45</b>
63110000	TAXE SUR LES SALAIRES	19 757,83	21 161,00	-6.63
63120000	TAXE D'APPRENTISSAGE	0,00	23,86	-100
63330000	PART.FORM.CONTINUE(ORGAN.	13 137,98	11 847,46	10.89
63530000	IMPTS INDIRECTS	0,00	11,00	-100
<b>Salaires et traitements</b>		<b>522 623,41</b>	<b>524 245,47</b>	<b>-0.31</b>
64110000	SALAIRES APPOINTEMENTS	455 013,63	436 097,77	4.34
64120000	CONGES PAYES	-320,01	38 252,43	-100.84
64130000	PRIMES ET GRATIFICATIONS	33 192,70	23 165,00	43.29
64140000	INDEMNITES ET AVANTAGES	8 509,24	24 410,18	-65.14
64141000	INDEMNITE TELETRAVAIL	530,20	638,15	-16.92
64142000	INDEMNITES DIVERSES	24 358,78	0,00	NS
64871000	REMUNERATION SERVICE CIVIQUE	1 338,87	1 681,94	-20.4
<b>Charges sociales</b>		<b>153 397,06</b>	<b>150 162,38</b>	<b>2.15</b>
64510000	COTISATIONS A L'URSSAF	107 287,37	97 340,86	10.22
64520000	CH.SOC.S/ CP	-2 758,38	16 079,04	-117.16
64521000	COTISATIONS MUTUELLE	3 992,95	2 776,85	43.79
64530000	COTISATIONS IRCANTEC	10 353,76	11 542,78	-10.3
64531000	COTIS RETRAITE HUMANIS	11 695,91	9 959,88	17.43
64532000	COTISATION AMUNDI PREDICA	5 184,54	4 866,94	6.53
64553500	COTISATION PREVOYANCE MUTEX	10 772,91	10 689,53	0.78
64580000	CH.SOC.S.REMUNER.A VERSER	4 780,00	-4 780,00	200
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	2 088,00	1 686,50	23.81
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>		<b>27 609,36</b>	<b>26 834,89</b>	<b>2.89</b>
68111000	DOTATIONS AMORT. IMMO INCORP	0,00	352,80	-100
68112000	DOT.AMORT.IMMO.CORPOR.	27 609,36	26 482,09	4.26
<b>Dotations aux provisions</b>		<b>50 485,22</b>	<b>57 214,44</b>	<b>-11.76</b>



## Compte de résultat (détail)

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2024	31/12/2023	%
68150000 DOT.PROV.RISQ.& CHR.G.EXPL	50 485,22	57 214,44	-11.76
<b>Reports en fonds dédiés</b>	<b>54 360,10</b>	<b>87 431,99</b>	<b>-37.83</b>
68940000 ENGAG. A REALISER/RESS. AFFECT	54 360,10	87 431,99	-37.83
<b>Autres charges</b>	<b>2 249,04</b>	<b>23,16</b>	<b>NS</b>
65110000 REDEVANCES POUR CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES,	2 211,86	0,00	NS
65160000 DROITS D'AUTEUR ET DE REPRODUCTION (SACEM)	27,64	0,00	NS
65800000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE	9,54	23,16	-58.81
<i>Total des charges d'exploitation</i>	<i>1 042 283,51</i>	<i>1 190 727,15</i>	<i>-12.47</i>
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>24 780,41</b>	<b>-115 666,80</b>	<b>121.42</b>
<b>Produits financiers autres intérêts et produits assimilés</b>	<b>2 608,09</b>	<b>2 459,14</b>	<b>6.06</b>
76400000 REV.DES VALEURS DE PLACEM	2 608,09	2 459,14	6.06
<i>Total des produits financiers</i>	<i>2 608,09</i>	<i>2 459,14</i>	<i>6.06</i>
<b>Résultat financier</b>	<b>2 608,09</b>	<b>2 459,14</b>	<b>6.06</b>
<b>Résultat courant avant impôt</b>	<b>27 388,50</b>	<b>-113 207,66</b>	<b>124.19</b>
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>	<b>3 290,41</b>	<b>0,00</b>	<b>NS</b>
77180000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPÉRATIONS DE	3 290,41	0,00	NS
<b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b>	<b>5 225,00</b>	<b>5 800,00</b>	<b>-9.91</b>
77700000 QUOTE-PART SUBVENT.INVEST	5 225,00	5 800,00	-9.91
<i>Total des produits exceptionnels</i>	<i>8 515,41</i>	<i>5 800,00</i>	<i>46.82</i>
<b>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion</b>	<b>4 040,41</b>	<b>116,94</b>	<b>NS</b>
67120000 AMENDES ET PENALITES	0,00	116,94	-100
67130000 DONS, LIBÉRALITÉS	750,00	0,00	NS
67180000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPÉRATIONS	3 290,41	0,00	NS
<b>Charges exceptionnelles sur opérations en capital</b>	<b>56,05</b>	<b>0,00</b>	<b>NS</b>
67800000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	56,05	0,00	NS
<i>Total des charges exceptionnelles</i>	<i>4 096,46</i>	<i>116,94</i>	<i>NS</i>
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>4 418,95</b>	<b>5 683,06</b>	<b>-22.24</b>
<b>Total des produits</b>	<b>1 078 187,42</b>	<b>1 083 319,49</b>	<b>-0.47</b>
Total des produits	1 078 187,42	1 083 319,49	-0.47
<b>Total des produits</b>	<b>1 078 187,42</b>	<b>1 083 319,49</b>	<b>-0.47</b>
<b>Total des charges</b>	<b>1 046 379,97</b>	<b>1 190 844,09</b>	<b>-12.13</b>
Total des charges	1 046 379,97	1 190 844,09	-12.13
<b>Total des charges</b>	<b>1 046 379,97</b>	<b>1 190 844,09</b>	<b>-12.13</b>
<b>Excédent ou déficit</b>	<b>31 807,45</b>	<b>-107 524,60</b>	<b>129.58</b>



# ASSOCIATION MISSION LOCALE DU PITHIVERAIS

31/12/2024

Comptes annuels

Annexe

ASS ASSOCIATION MISSION LOCALE DU PITHI

# Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/12/2024

## Table des matières

1	Principes et méthodes comptables	3
2	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	4
2.1	Actif immobilisé	4
2.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	5
2.5.3	Amortissements de l'actif immobilisé	6
2.1.2	Dépréciations de l'actif immobilisé	7
2.1.3	Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture	7
2.6	Fonds propres	8
2.1.4	Fonds propres (hors report à nouveau et résultat de l'exercice)	9
2.4.1	Fonds propres (ESSMS)	10
2.7	Provisions, fonds dédiés, autres passifs	11
2.4.2	Provisions	11
2.5	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	13
2.5.1	Compte de résultat par origine et destination	16
2.5.2	Compte d'emploi annuel des ressources	17
2.5.2.1	Compte d'emploi	17
2.5.2.2	Compte de ressources	18

# 1 Principes et méthodes comptables

L'association a arrêté ses comptes et rédigé son annexe conformément aux dispositions du règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et appliquant les dispositions particulières du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

L'association Mission Locale du Pithiverais a pour but de favoriser sur l'arrondissement de Pithiviers l'insertion sociale et professionnelle des jeunes âgés de 16 à 25 ans en répondant aux missions suivantes :

- construire ensemble une place pour les jeunes,
- mutualiser nos compétences sur le territoire,
- créer un espace d'initiative et d'innovation,
- être au service des politiques locales au regard des politiques régionales et nationales.

Le montant des honoraires perçues par le Commissaire aux comptes d'élèvent à 4 526.40 € TTC.

Les subventions de la DREETS s'élèvent à 654 669 € pour l'année 2024 et sont réparties à hauteur de 303 219 € pour le budget de fonctionnement et à 351 450 € pour la garantie CEJ.

Les fonds dédiés sur Subvention Garantie Jeunes s'élèvent au 31/12/2024 à 54 360.10 €.

La mise à disposition des biens, comptabilisée en contribution volontaire en nature est évaluée à 30 590 € pour l'année 2024. Cette mise à disposition des locaux par la Mairie de Pithiviers depuis le 8 avril 2014 comprend 12 bureaux et 2 salles de réunion.

## **2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat**

### **2.1 Actif immobilisé**

À leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés

## 2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations		Valeur brut début (A)	Augmentation s (B)	Diminutions (C)		Valeur brute fin (D)
				Sorties	Virements	
Imm. incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	3 502	-	-	-	3 502
Immobilisations corporelles	Terrains	-	-	-	-	-
	Constructions	-	-	-	-	-
	Install. Tech., mat., outillage	27 811	-	-	-	27 811
	Install. générales, ag. Am. divers	-	-	-	-	-
	Matériel de transport	67 969	-	-	-	67 969
	Mat bur., informatique, mobilier	77 085	3 948	-	-	81 033
	Immo. Corp. En cours	-	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-	-
	Total III	172 865	3 948	-	-	176 813
Immobilisations financières	Participations	-	-	-	-	-
	Créances rattachées à des part.	-	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-
	Prêts et autres immo. financières	300	764	-	-	764
	Total IV	300	764	-	-	764
Total général		176 666	4 712	-	-	181 078

### 2.5.3 Amortissements de l'actif immobilisé

Immobilisations		Amortissements début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Amortissements fin (D)
Amortissement s incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	3 502	-	-	3 502
Amortissements corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Constructions	-	-	-	-
	Install. Tech., mat., outillage	10 352	6 843	-	17 195
	Install. générales, ag. Am. divers	-	-	-	-
	Matériel de transport	36 363	13 594	-	49 957
	Mat bur., informatique, mobilier	62 831	7 173	-	70 004
	Immo. Grevées de droits	-	-	-	-
	Total III	109 546	27 609	-	137 156
Total général		113 048	27 609	-	140 657



## 2.1.2 Dépréciations de l'actif immobilisé

Montant début	Montant début	Augmentations	Diminutions	Montant fin
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	-	-	-	-
Immobilisations financières	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	-	-	-	-

## 2.1.3 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	3 502	-	-	-	-	3 502
Corporelles	109 546	27 609	-	-	-	137 156
<b>TOTAL</b>	<b>113 048</b>	<b>27 609</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>140 657</b>	<b>140 657</b>

## 2.6 Fonds propres

La présentation des fonds propres dans le bilan est normée dans le règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et appliquant les dispositions particulières du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Le résultat comptable ne pouvant être attribué aux adhérents, qui n'ont aucun droit individuel celui-ci, le résultat positif est appelé « excédent » et le résultat négatif « déficit ». L'instance statutairement compétente se prononce sur l'affectation de l'excédent ou déficit.

Aucune distinction n'est faite entre le résultat définitivement acquis ou celui sous contrôle des tiers financeurs, soit pouvant être repris par un tiers financeur.

Une seule ligne est consacrée au résultat global de l'exercice sous la rubrique des fonds propres.

Les subventions d'investissements affectées à un bien renouvelable par l'association ou la fondation sont maintenues au passif dans les fonds propres avec ou sans droit de reprise.

## 2.1.4 Fonds propres (hors report à nouveau et résultat de l'exercice)

L'apport sans droit de reprise implique la mise à disposition définitive d'un bien. Pour être inscrit en fonds propres, cet apport doit correspondre à un bien durable utilisé pour les besoins de l'association. Dans le cas contraire, il est inscrit en résultat.

Variation des fonds propres	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat		Augmentation		Diminution ou consommation		A la clôture de l'exercice
	Montant	Montant	Dont générosité du public	Montant	Dont générosité du public	Montant	Dont générosité du public	Montant
Fonds propres sans droit de reprise	362 133	-10 842	-	-	-	-	-	351 291
Fonds propres avec droit de reprise	-	-	-	-	-	-	-	-
Ecart de réévaluation	-			-		-		-
Réserves	270 940	-96 682	-	-		-		174 258
Report à nouveau	-	-	-	-		-		-
Excédent ou déficit de l'exercice	-107 525	139 332	-	-	-	-	-	31 807
Dotations consommables	-	-	-	-	-	-	-	-
Subventions d'investissement	10 017			-5 225		-		4 792
Provisions réglementées	-			-		-		-
<b>TOTAL</b>	<b>535 565</b>	<b>31 807</b>	<b>-</b>	<b>-5 225</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>562 147</b>

## 2.4.1 Fonds propres (ESSMS)

Variation des fonds propres	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	362 133	-10 842	-	-	351 291
Fonds propres avec droit de reprise	-	-	-	-	-
Ecart de réévaluation	-		-	-	-
Réserves	270 940	-96 682	-	-	174 258
<i>Dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	-	-	-	-	-
Report à nouveau	-	-	-	-	-
<i>Dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	-	-	-	-	-
Excédent ou déficit de l'exercice	-107 525	139 332	-	-	31 807
<i>Dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	-	-	-	-	-
Situation nette	525 548	-	-	-	557 356
Dotations consommables	-	-	-	-	-
Subventions d'investissement	10 017		-5 225	-	4 792
Provisions réglementées	-		-	-	-
TOTAL	535 565	31 807	-5 225	-	562 147

## 2.7 Provisions, fonds dédiés, autres passifs

### 2.4.2 Provisions

Nature des réserves et provisions	Montant début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Montant fin (D)
Provisions réglementées	87 431	54 360	87 431	54 360
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
<b>TOTAL</b>				

#### 2.4.2.1 Aménagement du cadre général – Augmentations/dotations

Augmentations (dotations) de l'exercice	Ventilation des dotations		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Provisions réglementées	50 485		
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
<b>TOTAL</b>	<b>50 485</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

#### 2.4.2.2 Aménagement du cadre général – Diminutions/reprises

Diminutions (reprises) de l'exercice	Ventilation des diminutions (reprises)		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Provisions réglementées	57 214		
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
<b>TOTAL</b>	<b>57 214</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 2.4.2.3 Provisions pour risques et charges

Nature des réserves et provisions	Montant début	Augmentations	Diminutions	Montant fin
Provisions pour risques d'emploi				
Autres provisions pour risques				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour grosses réparations				
Autres provisions pour charges				
<b>TOTAL</b>				

	Montant au début de l'exercice	Constitution par fonds propres	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Reprises par fonds propres	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour risques							
Provisions pour charges							
<b>TOTAL</b>							

## 2.4.2.4 Provisions pour engagements de retraite et avantages assimilés

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	TOTAL
Indemnités de départ en retraite	50 485		50 485
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite			

Notre entité provisionne (non déductible) ses engagements relatifs aux régimes suivants dont les principales caractéristiques pour notre entité sont précisées ci-après :

Les provisions sont évaluées et comptabilisées dans le respect de la permanence des méthodes,

- Selon la recommandation ANC n°2013-02, dans ce cadre, nous avons opté pour :
  - La méthode 1 (application des dispositions de l'Annexe 1 de la Reco ANC n°2013-02) qui reprend pour l'essentiel la Recommandation CNC n°2003-R.01 ;

Les principales hypothèses actuarielles sont les suivantes à la date de clôture, comparée à l'exercice précédent :

- Age de départ à la retraite présumé (le cas échéant par catégorie),
- Taux d'actualisation : 5.5 %

Concernant la possibilité d'être présent à l'âge de départ en retraite, notre entité utilise pour la prise en compte du turnover,

Pour la prise en compte de la mortalité, le pourcentage de survie qui résulte des tables de mortalité officielles (INSEE) distinctes pour les hommes et les femmes.

- Le % retenu de cotisations ou contributions à supporter par l'entité lors du versement des indemnités est de **52 %**.

## 2.5 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-		
	Prêts	764		
	Autres	-		
DE L'ACTIF CIRCULANT	Créances Clients et Comptes rattachés	-		
	Autres	134 599		
Charges constatées d'avance		14 818		
<b>TOTAL</b>		<b>135 363</b>		

Prêts Accordés en cours d'exercice	
------------------------------------	--

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Remboursements obtenus en cours d'exercice	
--	--



# ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-			
Autres emprunts obligataires		-			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	-			
	à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers		-			
Fournisseurs et comptes rattachés		26 552			
Dettes fiscales et sociales		105 742			
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		-			
Autres dettes		-			
Produits constatés d'avance		-			
TOTAL		-			

## 2.5.1 Compte de résultat par origine et destination

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	EXERCICE N		EXERCICE N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
<b>PRODUITS PAR ORIGINE</b>				
<b>1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>				
1.1 Cotisations sans contrepartie	-	-	-	-
1.2 Dons, legs et mécénat				
- Dons manuels	-	-	-	-
- Legs, donations et assurances-vie	-	-	-	-
- Mécénat	-	-	-	-
1.3 Autres produits liés à la générosité du public	21 164	-	1 337	-
<b>2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>				
2.1 Cotisations avec contrepartie	-		-	
2.2 Parrainage des entreprises	-		-	
2.3 Contributions financières sans contrepartie	-		-	
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	28 212		27 713	
<b>3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS</b>	884 165		932 850	
<b>4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS</b>	57 214	-	35 923	35 923
<b>5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS</b>	87 432	-	85 497	85 497
<b>TOTAL</b>	<b>1 078 187</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>CHARGES PAR DESTINATION</b>				
<b>1 - MISSIONS SOCIALES</b>				
1.1 Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme	-	-	-	-
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France	-	-	-	-
1.2 Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées par l'organisme	-	-	-	-
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger	-	-	-	-
<b>2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS</b>				
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	-	-	-	-
2.2 Frais de recherche d'autres ressources	-	-	-	-
<b>3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT</b>	941 535	-	1 046 198	1 046 198
<b>4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS</b>	50 485	-	57 214	57 214
<b>5 - IMPOT SUR LES BENEFICES</b>	-		-	-
<b>6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE</b>	54 360	-	87 432	-
<b>TOTAL</b>	<b>1 046 380</b>	<b>-</b>	<b>1 190 844</b>	<b>-</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>31 807</b>	<b>-</b>	<b>-107 525</b>	<b>-</b>

## 2.5.2 Compte d'emploi annuel des ressources

### 2.5.2.1 Compte d'emploi

EMPLOIS PAR DESTINATION	EXERCICE N	EXERCICE N-1
<b>EMPLOIS DE L'EXERCICE</b>		
<b>1 – MISSIONS SOCIALES</b>		
1.1 Réalisées en France		
- Actions réalisées par l'organisme	-	-
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France	-	-
1.2 Réalisées à l'étranger		
- Actions réalisées par l'organisme	-	-
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France	-	-
<b>2 – FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS</b>		
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	-	-
2.2 Frais de recherche d'autres ressources	-	-
<b>3 – FRAIS DE FONCTIONNEMENT</b>	941 535	1 046 198
<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	<b>941 535</b>	<b>1 046 198</b>
<b>4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS</b>	50 485	57 214
<b>5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE</b>	54 360	87 432
<b>EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE</b>	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>104 845</b>	<b>144 646</b>

### 2.5.2.2 Compte de ressources

RESSOURCES PAR ORIGINE	EXERCICE N	EXERCICE N-1
<b>RESSOURCES DE L'EXERCICE</b>		
<b>1 – RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>		
1.1 Cotisations sans contrepartie	-	-
1.2 Dons, legs et mécénats		
- Dons manuels	-	-
- Legs, donations et assurances-vie	-	-
- Mécénats	-	-
1.3 Autres ressources liées à la générosité du public	21 164	1 337
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>21 164</b>	<b>1 337</b>
<b>2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS</b>	57 214	35 923
<b>3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS</b>	87 432	85 497
<b>DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE</b>	<b>920 370</b>	<b>1 337</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1 065 017</b>	<b>1 166 280</b>
<b>RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)</b>		
(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public		
(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice		
<b>RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)</b>		

