

## DOCUMENTS COMPTABLES



ASSD APEJC MISSION LOCALE  
AIDE AUX JEUNES PAR LA FORMATION  
26 BD DU CANAL

74200 THONON LES BAINS  
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Les montants figurant sur ces documents sont exprimés en Euros

FIDUCIAL EXPERTISE  
2 AV DES DUCS DE SAVOIE

74200 THONON LES BAINS  
0450713392

  
FIDUCIAL  
EXPERTISE

AGENCE DE THONON - C  
2 avenue des Ducs de Savoie  
74200 THONON LES BAINS

Tel. 04 50 71 33 92  
SOCIÉTÉ FIDUCIAIRE NATIONALE D'EXPERTISE COMPTABLE  
Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la Région Paris-Ile-de-France  
502 108 722 RCS NANTERRE

ASSD APEJC MISSION LOCALE  
26 BD DU CANAL

74200 THONON LES BAINS

## SOMMAIRE

Rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels	p. 3
<b>COMPTES ANNUELS</b>	p. 4
. Bilan actif	p. 5
. Bilan passif	p. 6
. Compte de résultat	p. 7
. Annexe	p. 9
<b>DETAIL DES COMPTES ANNUELS</b>	p. 30

FIDUCIAL EXPERTISE  
2 AV DES DUCS DE SAVOIE  
  
74200 THONON LES BAINS  
0450713392

## RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

Conformément aux dispositions convenues avec notre client

### ASSD APEJC MISSION LOCALE

nous avons réalisé une mission de participation à l'établissement des comptes annuels relatifs à l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025, qui se caractérisent notamment par les données suivantes :

- Total du bilan :	1 014 966,08 euros
- Produits d'exploitation :	1 712 774,05 euros
- Excédent :	6 490,77 euros.

Notre mission s'inscrit dans la catégorie des "Missions sans assurance - Autres prestations fournies à l'entité" définies dans le cadre de référence des missions du professionnel de l'expertise comptable et par le schéma général du référentiel normatif et déontologique de l'Ordre des experts-comptables publiés par arrêté ministériel du 17 juillet 2019.

Nos obligations et interventions se sont exercées dans les limites des diligences de la mission de présentation de comptes définies par l'Ordre des experts-comptables.

Nos travaux ont été réalisés à partir des pièces, documents et informations fournis par notre client.

A THONON LES BAINS  
Le 25/04/2025

Pour Fiducial Expertise

ROUVEURE FABRICE  
Directeur de région

  
FIDUCIAL  
EXPERTISE

AGENCE DE THONON -C-  
2 avenue des Ducs de Savoie  
74200 THONON LES BAINS  
Tél. 04 50 71 33 92

SOCIÉTÉ FIDUCIAIRE NATIONALE D'EXPERTISE COMPTABLE  
Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la Région Paris-Île-de-France  
552 108 722 RCS NANTERRE

Pour Fiducial Expertise

  
DELPHINE BUTTET  
DIRECTRICE D'AGENCE

ASSD APEJC MISSION LOCALE  
26 BD DU CANAL

74200 THONON LES BAINS

## COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

  
**FIDUCIAL**  
EXPERTISE  
AGENCE DE THONON -C-  
2 avenue des Ducs de Savoie  
74200 THONON LES BAINS  
Tél. 04 50 71 33 92  
SOCIÉTÉ FIDUCIAIRE NATIONALE D'EXPERTISE COMPTABLE  
Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la Région Paris-Ile-de-France  
652 108 722 RCS NANTERRE



	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2025	Net au 31/12/2024
Frais d'établissement				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
. Frais de recherche et développement				
. Donations temporaires d'usufruit				
. Concessions, brevets, licences, marques	14 315	14 315		
. Autres				
. Immobilisations incorporelles en cours				
. Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
. Terrains				
. Constructions				
. Installations tech., matériels, outillage	499	499		
. Autres	419 822	308 505	111 317	131 831
. Immobilisations corporelles en cours				
. Avances et acomptes				
<b>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</b>				
<b>Immobilisations financières</b>				
. Participations et Créances rattachées				
. Autres titres immobilisés	229		229	229
. Prêts				
. Autres	4 322		4 322	4 322
<b>Total</b>	<b>439 188</b>	<b>323 320</b>	<b>115 868</b>	<b>136 383</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
<b>Créances</b>				
. Créances usagers et comptes rattachés				
. Créances reçues par legs ou donations				
. Autres	408 798		408 798	279 575
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	480 876		480 876	500 634
Charges constatées d'avance	9 424		9 424	13 165
<b>Total</b>	<b>899 098</b>		<b>899 098</b>	<b>793 374</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remb. des emprunts				
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif				
<b>Total</b>				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>1 338 286</b>	<b>323 320</b>	<b>1 014 966</b>	<b>929 756</b>

**FIDUCIAL**  
EXPERTISE

AGENCE DE THONON-C-  
2 avenue des Ducs de Savoie  
74200 THONON LES BAINS  
Tél. 04 50 71 33 92

SOCIÉTÉ FIDUCIAIRE NATIONALE D'EXPERTISE COMPTABLE  
Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la Région Paris-Ile-de-France  
R52 108 722 RCS NANTERRE

	Net au 31/12/2025	Net au 31/12/2024
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
. Fonds propres statutaires	408 065	399 832
. Fonds propres complémentaires		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
. Fonds propres statutaires		
. Fonds propres complémentaires		
<b>Ecarts de réévaluation</b>		
<b>Réserves</b>		
. Réserves statutaires ou contractuelles		
. Réserves pour projet de l'entité	30 786	30 786
. Autres		
<b>Report à nouveau</b>		
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>	6 491	8 233
<b>Situation nette (sous-total)</b>	445 342	438 851
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	3 278	7 471
Provisions réglementées		
<b>Total</b>	<b>448 620</b>	<b>446 323</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs et donations		
Fonds dédiés	75 983	61 326
<b>Total</b>	<b>75 983</b>	<b>61 326</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	111 741	108 082
<b>Total</b>	<b>111 741</b>	<b>108 082</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	471	465
Emprunts et dettes financières diverses	6 604	5 520
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 734	40 303
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	231 893	231 669
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	20 943	6 075
Instrument de trésorerie		
Produits constatés d'avance	77 977	29 993
<b>Total</b>	<b>378 622</b>	<b>314 026</b>
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>1 014 966</b>	<b>929 756</b>



	du au	01/01/2025 31/12/2025	% PE	du au	01/01/2024 31/12/2024	% PE	Var. en val. annuelle	
							en euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>								
<b>Cotisations</b>								
<b>Ventes de biens et services :</b>								
- ventes de biens								
<i>dont ventes de dons en nature</i>								
- ventes de prestations de services		70 458	4,11		62 043	3,53	8 415	13,56
<i>dont parrainages</i>								
<b>Produits de tiers financeurs :</b>								
- Concours publics et subventions		1 472 906	86,00		1 481 638	84,38	-8 732	-0,59
- Versements des fondateurs ou consommation de dot. consommable								
- Ressources liées à la générosité du public :								
Dons manuels								
Mécénats								
Legs, donations et assurances-vie								
- Contributions financières								
Reprises sur amortissements, dép., provisions		108 082	6,31		115 122	6,56	-7 041	-6,12
Utilisations des fonds dédiés		61 326	3,58		96 072	5,47	-34 746	-36,17
Produit des cessions d'immo., incor. et corpo.								
Autres produits		3	0,00		1 103	0,06	-1 100	-99,77
<b>Total</b>		<b>1 712 774</b>	<b>100,00</b>		<b>1 755 977</b>	<b>100,00</b>	<b>-43 203</b>	<b>-2,46</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>								
Achats de marchandises								
Variation de stocks								
Autres achats et charges externes		354 204	20,68		342 159	19,49	12 045	3,52
Aides financières								
Impôts, taxes et versements assimilés		67 649	3,95		69 102	3,94	-1 453	-2,10
Salaires		803 908	46,94		807 220	45,97	-3 312	-0,41
Cotisations sociales		311 010	18,16		298 985	17,03	12 026	4,02
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		27 541	1,61		28 259	1,61	-718	-2,54
Dotations aux provisions		111 741	6,52		108 082	6,16	3 659	3,39
Reports en fonds dédiés		75 983	4,44				75 983	#####
<i>Valeurs comptables d'immo., incor. et corpo. cédées</i>								
Autres charges		4 865	0,28		5 113	0,29	-247	-4,84
<b>Total</b>		<b>1 756 902</b>	<b>102,58</b>		<b>1 658 919</b>	<b>94,47</b>	<b>97 983</b>	<b>5,91</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>		<b>-44 128</b>	<b>-2,58</b>		<b>97 059</b>	<b>5,53</b>	<b>-141 187</b>	<b>-145,47</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>								
De participation								
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé								
Autres intérêts et produits assimilés		4 432	0,26		3 237	0,18	1 195	36,91
Reprises sur provisions, dépréciations								
Différences positives de change								
Produits sur cession d'éléments financiers								
<b>Total</b>		<b>4 432</b>	<b>0,26</b>		<b>3 237</b>	<b>0,18</b>	<b>1 195</b>	<b>36,91</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>								
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions								
Intérêts et charges assimilées								
Différence négatives de change								
Charges sur cession d'éléments financiers								
<b>Total</b>								
<b>Résultat financier</b>		<b>4 432</b>	<b>0,26</b>		<b>3 237</b>	<b>0,18</b>	<b>1 195</b>	<b>36,91</b>

**FIDUCIAL**  
 EXPERTISE  
 AGENCE DE THONON -C-  
 2 avenue des Ducs de Savoie  
 74200 THONON LES BAINS  
 Tél. 04 80 71 33 92  
 SOCIÉTÉ FIDUCIAIRE NATIONALE D'EXPERTISE COMPTABLE  
 Insrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la Région Paris-Île-de-France  
 554 108 722 RCS NANTERRE



	du 01/01/2025	%	du 01/01/2024	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2025	PE	au 31/12/2024	PE	en euros	%
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	-39 695	-2,32	100 296	5,71	-139 992	#####
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital	46 534	2,72	9 001	0,51	37 533	417,00
Reprises sur provisions, dépréciatio						
<b>Total</b>	<b>46 534</b>	<b>2,72</b>	<b>9 001</b>	<b>0,51</b>	<b>37 533</b>	<b>417,00</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital			101 064	5,76	-101 064	#####
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
<b>Total</b>			<b>101 064</b>	<b>5,76</b>	<b>-101 064</b>	<b>#####</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>46 534</b>	<b>2,72</b>	<b>-92 063</b>	<b>-5,24</b>	<b>138 597</b>	<b>150,55</b>
Participation des salariés aux résultats						
Impôts sur les bénéfices	348	0,02			348	#####
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 763 741</b>		<b>1 768 216</b>		<b>-4 475</b>	<b>-0,25</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 757 250</b>		<b>1 759 982</b>		<b>-2 733</b>	<b>-0,16</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>6 491</b>	<b>0,38</b>	<b>8 233</b>	<b>0,47</b>	<b>-1 742</b>	<b>-21,16</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat	9 675		51 049		-41 375	-81,05
<b>Total</b>	<b>9 675</b>		<b>51 049</b>		<b>-41 375</b>	<b>-81,05</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens	7 750		7 750			
Prestation en nature						
Personnel bénévole	1 925		43 299		-41 375	-95,56
<b>Total</b>	<b>9 675</b>		<b>51 049</b>		<b>-41 375</b>	<b>-81,05</b>

**FIDUCIAL**  
EXPERTISE

AGENCE DE THONON -C-

2 avenue des Ducs de Savoie

74200 THONON LES BAINS

Tél. 04 50 71 33 92

SOCIÉTÉ FIDUCIAIRE NATIONALE D'EXPERTISE COMPTABLE  
Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la Région Paris-Ile-de-France  
552 108 722 RCS NANTERRE

## ANNEXE

- Informations sur l'entité et faits majeurs de l'exercice
- Règles et méthodes comptables
- Règles comptables sur les actifs, amortissements et dépréciation
- Notes sur le Bilan Actif
- Notes sur le Bilan Passif
- Notes sur le Compte de Résultat
- Engagements financiers et autres engagements
- Autres informations

  
**FIDUCIAL**  
EXPERTISE  
AGENCE DE THONON -C-  
2 avenue des Ducs de Savoie  
74200 THONON LES BAINS  
Tél. 04 80 71 33 92  
SOCIÉTÉ FIDUCIAIRE NATIONALE D'EXPERTISE COMPTABLE  
Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la Région Paris-Île-de-France  
552 108 722 RCS NANTERRE

## ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2025

Durée : 12 mois

## 1 - INFORMATIONS SUR L'ENTITE

**Objet :**

L'Association Mission Locale Du Chablais est un espace d'intervention pour les jeunes de 16 à 25 ans.

**Activités ou missions :**

La Mission Locale du Chablais fait partie du service public de l'emploi et entretiennent des relations privilégiées avec France Travail dans le cadre d'un partenariat renforcé. Elle traite l'ensemble des difficultés d'insertion : emploi, formation, orientation, mobilité, logement, santé, accès à la culture et aux loisirs.

**Moyens mis en oeuvre :**

La Mission Locale du Chablais met en oeuvre des moyens humains (conseillers) et des moyens techniques (informatique...) afin d'accompagner les jeunes dans leurs recherches de formations, d'emplois. L'antenne du Chablais est la seule du département à être dotée d'un CLLAJ avec un parc de logements (colocations) bénéficiant aux jeunes.

**Effectifs :**

24

## 2 - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

Pour rappel : estimation du calcul des fonds dédiés sur les Contrats d'Engagement Jeunes (CEJ) => 1 jeune est pris en charge durant 5 mois :

L'association a mis en place une méthode de calcul des fonds dédiés CEJ sur l'exercice audité dont les modalités sont les suivantes :

- Un nombre de jour moyen a été calculé sur l'ensemble des inscrits sur l'exercice 2025
- L'association estime que l'intensité de travail n'est pas la même tout le long du contrat et qu'elle est plus importante en début de contrat. Par conséquent, elle a déterminé l'échelle suivante :

- \* 30% du travail est réalisé lors du 1er mois ;
- \* 20% lors du 2ème mois ;
- \* 20% lors du 3ème mois ;
- \* 15% lors du 4ème mois ;
- \* 15% lors du 5ème mois ;

  
**FIDUCIAL**  
 EXPERTISE  
 AGENCE DE THONON - C-  
 2 avenue des Ducrots Savoie  
 74200 THONON LES BAINS  
 Tél. 04 50 71 33 92  
 SOCIÉTÉ FIDUCIAIRE NATIONALE D'EXPERTISE COMPTABLE  
Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la Région Paris-Île-de-France  
 552 109 722 RCS NANTERRE

## 2 - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE (suite)

- L'association détermine le nombre d'entrant sur chacun des 5 mois de l'exercice et multiplie le nombre d'entrants par le forfait moyen prévu par la convention, ce qui donne le montant de la subvention à percevoir.
- L'association applique ensuite le pourcentage présenté ci-dessus en fonction du nombre de mois restant au contrat après la clôture de l'exercice.

  
**FIDUCIAL**  
EXPERTISE  
AGENCE DE THONON -C-  
2 avenue des Ducs de Savoie  
74200 THONON LES BAINS  
Tél. 04 50 71 33 92  
SOCIÉTÉ FIDUCIAIRE NATIONALE D'EXPERTISE COMPTABLE  
Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la Région Paris-Ile-de-France  
552 108 722 RCS NANTERRE

### 3 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2022-06 de l'ANC relatif au plan comptable général et du règlement 2018-06 de l'ANC relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'activité
- 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.

Changement de réglementation :

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code du commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2022-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

A compter de l'exercice clos le 31 décembre 2025, l'association a procédé à l'application du nouveau plan comptable (ANC 2022-06).

Conformément aux dispositions du Plan Comptable Général, ce changement de réglementation prospectif n'a pas d'incidence sur le résultat net ni sur les capitaux propres de l'exercice, mais modifie la présentation du compte de résultat.

Les données de l'exercice précédent n'ont pas été retraitées selon la même méthode car l'incidence sur le comparatif de l'application du nouveau plan comptable n'est pas significative.

Impact du changement sur le compte de résultat de l'exercice 2025 :

- Autres produits d'exploitation : +1 345.86 € (sommes inscrites dans le résultat d'exploitation au lieu du résultat exceptionnel en raison de l'application anticipée du règlement ANC 2022-06 : reprises sur subventions d'investissements et remb.charges de personnel).
- Autres charges d'exploitation : - 73 134.36 € (sommes inscrites dans le résultat d'exploitation au lieu du résultat exceptionnel en raison de l'application anticipée du règlement ANC 2022-06 : remboursement de charges de personnel et reports en fonds dédiés).
- Résultat d'exploitation : - 71 788.50 €

**3 - REGLES ET METHODES COMPTABLES (suite)*****AUTRES INFORMATIONS SIGNIFICATIVES***

Par ailleurs, les engagements à réaliser correspondants aux fonds dédiés ont fait l'objet d'un reclassement en exploitation pour l'exercice 2025 car ils étaient comptabilisés de manière erronée les années précédentes.

  
**FIDUCIAL**  
EXPERTISE  
AGENCE DE THONON - C-  
2 avenue des Ducs de Savoie  
74200 THONON LES BAINS  
Tél. 04 80 71 33 92  
SOCIÉTÉ FIDUCIAIRE NATIONALE D'EXPERTISE COMPTABLE  
Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la Région Paris-Ile-de-France  
552 108 722 RCS NANTERRE



## 4 - REGLES COMPTABLES SUR LES ACTIFS, AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS

### OPTIONS RETENUES

	Date de 1ère option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
<b>Frais d'acquisition</b>				
des immobilisations corporelles et incorporelles		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
des titres de participation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
des autres titres immobilisés et titres de placement		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<b>Frais externe de formation</b>				
nécessaires à la mise en service		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<b>Coûts d'emprunts activables</b>				
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<b>Dépenses de développement remplissant les les critères d'activation</b>				
montant comptabilisé en charges pour l'exercice		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

### COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériels et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles			

### AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

#### Durées d'amortissement

##### Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

##### Immobilisations décomposées :

**Structure :** amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

**Composants :** amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

#### Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles						
Dont frais de développement						
Dont fond commercial						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériels et outillages industriels						
Autres immobilisations corporelles						



## 5 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

## Frais d'établissement :

Frais de constitution.....

Frais de premier établissement.....

Valeur nette

Taux amortissement

## Frais de développement :

Frais de développement.....

Valeur nette

Taux amortissement

## Fonds commercial :

Eléments achetés.....

Eléments réévalués.....

Eléments reçus en apport.....

Valeur nette

Taux amortissement

## Actif immobilisé :

## Valeurs brutes

Immobilisations incorporelles.....

Immobilisations corporelles.....

Biens reçus par legs ou donations et destinés à être cédés .....

Immobilisations financières.....

## Total.....

A l'ouverture

Augmentation

Diminution

A la clôture

14 315

413 294

7 027

4 551

432 161

7 027

14 315

420 321

4 551

439 188

## Amortissements et dépréciations

Immobilisations incorporelles.....

Immobilisations corporelles.....

Biens reçus par legs ou donations et destinés à être cédés .....

Immobilisations financières.....

## Total.....

A l'ouverture

Augmentation

Diminution

A la clôture

14 315

281 463

27 541

295 779

27 541

14 315

309 004

323 320

## Créances représentées par des effets de commerce :

Non recensé

Usagers.....

Autres créances.....

## Etat des créances :

Actif immobilisé.....

Actif circulant et charges constatées d'avance.....

Montant brut

A 1 an au plus

A plus d'1 an

4 322

4 322

418 222

418 222

## Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

4487

Participations et créances rattachées.....

Immobilisations financières.....

Usagers et comptes rattachés.....

Autres créances.....

Disponibilités.....

4 487

FIDUCIAL

## Charges constatées d'avance :

9 424

EXPERTISE  
AGENCE DE THONON S  
2 avenue des Ducs de Savoie  
74200 THONON LES BAINS  
Tél. 04 50 71 33 92

## 5 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

## IMMOBILISATIONS

Augmentations de l'exercice	Virements		Entrées			Total
	De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations	
Immobilisations incorporelles.....						
Immobilisations corporelles.....			7 027			7 027
Biens reçus par legs ou donations et destinés à être cédés						
Immobilisations financières.....						
<b>Total.....</b>			<b>7 027</b>			<b>7 027</b>

Diminutions de l'exercice	Virements		Sorties			Total
	De poste à poste	A destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service	
Immobilisations incorporelles.....						
Immobilisations corporelles.....						
Biens reçus par legs ou donations et destinés à être cédés						
Immobilisations financières.....						
<b>Total.....</b>						

## AMORTISSEMENTS

Dotations de l'exercice	Ventilation des dotations				Total
	Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon le mode linéaire	Sur éléments amortis selon un autre mode	Dotations exceptionnelles	
Immobilisations incorporelles.....					
Immobilisations corporelles.....		27 541			27 541
Biens reçus par legs ou donations et destinés à être cédés					
<b>Total.....</b>		<b>27 541</b>			<b>27 541</b>

Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions			Total
	Eléments transférés à l'actif circulant	Eléments cédés	Eléments mis hors service	
Immobilisations incorporelles.....				
Immobilisations corporelles.....				
Biens reçus par legs ou donations et destinés à être cédés				
<b>Total.....</b>				

**FIDUCIAL**  
EXPERTISE

AGENCE DE THONON - C-  
2 avenue des Ducs de Savoie  
74200 THONON-LES-BAINS  
Tél. 04 50 71 33 92

SOCIÉTÉ FIDUCIAIRE NATIONALE D'EXPERTISE COMPTABLE  
Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la Région Paris-Ile-de-France  
552 168 722 RCS NANTERRE

## 5 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

### FONDS COMMERCIAL

#### Dépréciation :

Descriptif des modalités du test de dépréciation

Modalités d'affectation à un groupe d'actif

### COUTS D'EMPRUNT INCORPORES DANS LE COUT DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Rubriques	Montant incorporé au cours de l'exercice	Taux de capitalisation
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Total		

### COUTS D'EMPRUNT INCORPORES DANS LE COUT DES STOCKS ET EN COURS

Rubriques	Montant incorporé au cours de l'exercice	Taux de capitalisation
Matières premières et autres approvisionnements		
Encours de production		
Produits finis		
Marchandises		
Total		

### FRAIS D'EMISSION D'EMPRUNTS

Nature et rythme de reprise en résultat

### PRIMES DE REMBOURSEMENT DES EMPRUNTS

Nature et rythme de reprise en résultat

## 6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

## AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE PRECEDENT

	Déficit	Excédent
Résultat de l'exercice précédent		8 233

AFFECTATION	Augmentations	Diminutions
Fonds propres sans droit de reprise	8 233	
Fonds propres avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau		
<b>Total des affectations</b>	8 233	

## TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions ou consommations	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise.....	399 832	8 233		408 065
Fonds propres avec droit de reprise.....				
Ecart de réévaluation.....				
Réserves.....	30 786			30 786
Report à nouveau.....				
Résultat de l'exercice.....	8 233	6 491	8 233	6 491
<b>Situation nette .....</b>	438 851	14 724	8 233	445 342
Fonds propres consommables.....				
Subventions d'investissement.....	7 471	8 000	12 193	3 278
Provisions réglementées.....				
<b>Total.....</b>	446 323	22 724	20 426	448 620

  
**FIDUCIAIRE**  
 EXPERTISE

AGENCE DE THONON - C  
 2 avenue des Ducs de Savoie  
 74200 THONON LES BAINS  
 Tél. 04 50 71 33 92

SOCIÉTÉ FIDUCIAIRE NATIONALE D'EXPERTISE COMPTABLE  
 Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la Région Paris-Île-de-France  
 552 708 722 RCS NANTERRE

## 6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

**RESERVE POUR PROJET DE L'ENTITE**

<b>Intitulé des projets</b>	<b>A l'ouverture</b>	<b>Augmentation</b>	<b>Diminutions</b>	<b>A la clôture</b>
FONDS DE RESERVE INVESTISSEMENT	2 835			2 835
FONDS DE RESERVE MUTUELLE	12 000			12 000
FONDS DE RESERVE FORMATIONS	12 126			12 126
FONDS DE RESERVE GARANTIES JEUNES	3 825			3 825
<b>Total</b>	<b>30 786</b>			<b>30 786</b>

**FIDUCIAL**  
EXPERTISE  
AGENCE DE THONON-C  
2 avenue des Ducs de Savoie  
74200 THONON-LES BAINS  
Tel. 04 50 71 33 92  
SOCIÉTÉ FIDUCIAIRE NATIONALE D'EXPERTISE COMPTABLE  
Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la Région Paris-Île-de-France  
552 108 722 RCS NANTERRE



## 6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

## TABLEAU DES RESERVES, PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions	A la clôture
<b>Réserves</b>				
Réserves indisponibles.....				
Réserves statutaires ou contractuelles..				
Réserves réglementées :				
- plus-values nettes long terme.....				
- sur octroi de subvention d'investissement.....				
- autres.....				
Réserves pour projet de l'entité.....	30 786			30 786
<b>Total (1) .....</b>	<b>30 786</b>			<b>30 786</b>
<b>Provisions réglementées</b>				
Provision pour hausse de prix.....				
Amortissements dérogatoires.....				
Autres provisions réglementées.....				
<b>Total (2) .....</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour litiges.....				
Provisions pour garanties aux usagers..				
Provisions pour pertes sur contrats.....				
Provision pour amendes et pénalités.....				
Provisions pour charges sur legs et donations.....				
Provision pour grosses réparations.....				
Autres provisions risques et charges.....	108 082	111 741	108 082	111 741
<b>Total (3) .....</b>	<b>108 082</b>	<b>111 741</b>	<b>108 082</b>	<b>111 741</b>
<b>Dépréciations</b>				
Sur immobilisations				
- incorporelles.....				
- corporelles.....				
- Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés .....				
- financières.....				
Sur stocks et en cours.....				
Sur cptes usagers et cptes rattachés.....				
Autres dépréciations.....				
<b>Total (4) .....</b>				
<b>Total général (1 + 2 + 3 + 4)</b>	<b>138 868</b>	<b>111 741</b>	<b>108 082</b>	<b>142 527</b>

Dont dotations et reprises :

- d'exploitation.....
- financières.....
- exceptionnelles.....

**FIDUCIAL**  
EXPERTISE

AGENCE DE THONON-C-

2 avenue des Ducs de Savoie

74200 THONON LES BAINS

Tél. 04 50 71 33 92

SOCIÉTÉ FIDUCIAIRE NATIONALE D'EXPERTISE COMPTABLE  
Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la Région Paris-Île-de-France  
552 158 722 RCS NANTERRE

111 741

108 082

## 6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

## TABLEAU DE VARIATION DES FONDS REPORTES LIES AUX LEGS ET DONATIONS

Origine des fonds reportés	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions	A la clôture
<b>Total</b>				

## TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

Origine des fonds dédiés	Fonds dédiés à l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisation en cours de l'exercice		Transferts en fonds dédiés (en + ou en -)	Fonds dédiés à la clôture	
			Montant global	Dont remboursement aux tiers		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépenses au cours des 2 derniers exer.
	A	B	C		D	A+B-C+D	

## Subventions d'exploitation

CONTRATS JEUNES	61 326				14 657	75 983	
<b>Sous-total</b>	61 326				14 657	75 983	

## Contributions financières d'autres organismes

<b>Sous-total</b>							

## Ressources liées à la générosité du public

<b>Sous-total</b>							
<b>Total</b>	61 326				14 657	75 983	

  
**FIDUCIAL**  
 EXPERTISE  
 AGENCE DE THONON -C-  
 2 avenue des Ducs de Savoie  
 74200 THONON LES BAINS  
 Tél. 04 50 71 32 92  
 SOCIÉTÉ FIDUCIAIRE NATIONALE D'EXPERTISE COMPTABLE  
 Insrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la Région Paris-Île-de-France  
 552 188 722 RCS NANTERRE



## 6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

## Etats des dettes :

	Montant brut	A 1an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit	471	471		
Dettes financières diverses	6 604	6 604		
Fournisseurs	40 734	40 734		
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	231 893	231 893		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	20 943	20 943		
Produits constatés d'avance	77 977	77 977		
<b>Total :</b>	<b>378 622</b>	<b>378 622</b>		

Dettes représentées par des effets de commerce : Non recensé

Dettes financières.....

Fournisseurs.....

Autres dettes.....

## Charges à payer incluses dans les postes du bilan

Emprunts et dettes auprès établissements de crédit .....

Emprunts et dettes financières diverses .....

Fournisseurs.....

Dettes fiscales et sociales.....

Autres dettes .....

Produits constatés d'avance :

  
**FIDUCIAL**  
 EXPERTISE  
 AGENCE DE THONON -C-  
 2 avenue des Puits de Savoie  
 74200 THONON LES BAINS  
 Tél. 04 50 71 33 92  
 SOCIÉTÉ FIDUCIAIRE NATIONALE D'EXPERTISE COMPTABLE  
 Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la Région Paris-Ile-de-France  
 552 106 722 RCS NANTERRE

## 7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

## VENTILATION DES VENTES DE BIENS ET SERVICES

Par catégorie	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
<b>Total</b>				

Par secteur géographique	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
<b>Total</b>				

## VENTILATION DES RESSOURCES HORS VENTES DE BIENS ET SERVICES


	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
Cotisations				
Subventions	1 472 906	1 481 638	100,00	100,00
Concours publics				
Versements des fondateurs ou				
consommations de la dotation consommable				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs et donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Ventes de dons en nature				
Parrainages				
Autres ressources				
<b>Total</b>	1 472 906	1 481 638	100,00	100,00

  
**FIDUCIAL**  
 EXPERTISE  
 AGENCE DE THONON -C-  
 2 avenue des Ducs de Savoie  
 74200 THONON LES BAINS  
 Tél. 04 50 71 33 92  
 SOCIÉTÉ FIDUCIAIRE NATIONALE D'EXPERTISE COMPTABLE  
 inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la Région Paris-Île-de-France  
 652 108 722 RCS NANTERRE

**7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)****CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES****Méthode de valorisation des contributions volontaires figurant au compte de résultat.**

Nature	Modalités de recensement et de valorisation
ESTIMATION HEURES BENEVOLES	108 HEURES VALORISEES AU SMIC HORAIRE CHARGE SOIT 1 924.56 €
MISE A DISPOSITION DES LOCAUX	7 750 € REPARTIS COMME SUIV : MONTRIOND = 40 m2 x 50 € = 2 000 € EVIAN = 40 m2 x 50 € = 2 000 € ABONDANCE = 35 m2 x 50 € = 1 750 € DOUVAIN = 40 m2 x 50 € = 2 000 €

**Informations sur les contributions volontaires ne figurant pas au compte de résultat.**Motifs de la non comptabilisation :

Nature	Valorisation
	 <b>FIDUCIAL</b> EXPERTISE AGENCE DE THONON-C. 2 avenue des Ducs de Savoie 74200 THONON LES BAINS Tél. 04 50 71 33 92 SOCIÉTÉ FIDUCIAIRE NATIONALE D'EXPERTISE COMPTABLE Insrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la Région Paris-Île-de-France 552 138 722 RCS NANTERRE

**7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)****MONTANTS RELATIFS AUX LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE****Produits**

Montant perçu au titre d'assurances-vie	
Montant de la rubrique "Legs, donations"	
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations	

**Total des produits****Charges**

Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Reports en fonds reportés liés aux legs et donations	75 983

**Total des charges**

75 983

**FRAIS DE DEVELOPPEMENT**

Frais de développement comptabilisés en charge au cours de l'exercice

**HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES**

## Honoraires des commissaires aux comptes

	Commissaire aux comptes 1	Commissaire aux comptes 2
Honoraires afférents à la certification des comptes	5 082	
Honoraires afférents aux services autres que la certification		
<b>Total</b>	5 082	

  
**FIDUCIAL**  
 EXPERTISE  
 AGENCE DE THONON - C-  
 2 avenue des Ducs de Savoie  
 74200 THONON LES BAINS  
 Tél. 04 50 71 33 92  
 SOCIÉTÉ FIDUCIAIRE NATIONALE D'EXPERTISE COMPTABLE  
 Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la Région Paris-Île-de-France  
 552 108 722 RCS NANTERRE

**7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)****NATURE DES PRODUITS ET CHARGES INSCRITS EN RESULTAT EXCEPTIONNEL  
AU COURS DE L'EXERCICE**

Produits et charges directement liés à un événement majeur et inhabituel

PRODUITS EXCEPTIONNELS = 46 534.21 €


- VERSEMENT DU SOLDE DE LA SUBVENTION 2023 DE LA REGION AURA = 38 185 €
- ANNUL.PROV.CHARGES LOCATIVES 2024 LOGT LA MOUCHE-1ER ETAGE = 6 057.47 €
- ANNULATION CAP+EXTOURNE S/FIN DE CONTRAT CDD = 2 184.75 €
- ANNULATION ACOMPTE THONON AGGLOMERATION/EAU DOUVAIN = 106.99 €

Ecritures comptables d'origine purement fiscale telles que définies et prévues par les règlements de l'ANC

Changements de méthode comptable que l'entité est amenée à comptabiliser en résultat, plutôt qu'en capitaux propres, en raison de l'application de règles fiscales

Corrections d'erreurs sauf lorsqu'il s'agit de corriger une écriture ayant été directement imputée sur les capitaux propres

**CREDITS D'IMPOTS**

Crédit d'impôts	Montant
Crédit d'impôt recherche	
<div style="text-align: center;">   <b>FIDUCIAL</b>            EXPERTISE            AGENCE DE THONON -C-            2 avenue des Ducs de Savoie            74200 THONON-LES-BAINS            Tél. 04 50 71 33 92            SOCIÉTÉ FIDUCIAIRE NATIONALE D'EXPERTISE COMPTABLE  <small>Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la Région Paris-Seine-France</small>            552 106 722 RCS NANTERRE         </div>	
<b>Total</b>	

## 8 - ENGAGEMENTS FINANCIERS

## Engagements reçus :

Non recensé

Dons en nature destinés à être cédés.....  
 Garanties, cautions obtenues.....  
 Autorisation de découvert .....  
 Autres engagements .....

## Engagements donnés :

Non recensé

Avals et cautions.....  
 Autres engagements .....

## Dettes garanties par des sûretés réelles

Montant garanti



## Engagements pris en matière de pensions, retraites et indemnités assimilées :

Exercice en cours		Exercice précédent	
Provisionné	Non provis.	Provisionné	Non provis.

Régimes à prestations définies

Régimes additifs en droits

Régimes chapeaux

--	--	--	--

Indemnités de fin de carrière

111 742		108 082	
---------	--	---------	--

## Méthodes et hypothèses utilisées :

Méthode d'évaluation = rétrospective des unités de crédits projetés (PBO-IAS19/FAS87)

Hypothèse de départ = 100% de départ volontaire, 0% de mise à la retraite

Taux d'actualisation au 31/12/2025 = 3.60%

  
**FIDUCIAL**  
 EXPERTISE

AGENCE DE THONON - C-

2 avenue des Ducs de Savoie

74200 THONON-LES-BAINS

Tél. 04 50 71 33 92

SOCIÉTÉ FIDUCIAIRE NATIONALE D'EXPERTISE COMPTABLE

Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la Région Paris-Île-de-France

552 700 722 RCS NANTERRE

**8 - ENGAGEMENTS FINANCIERS (suite)****Engagements****de crédit bail :**

Terrains  
 Constructions  
 Inst. techn., mat. & out.  
 Autres immo. corp.  
 Immo. en cours

Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix achat résiduel (1)
Exercice	Cumulées	jusqu'à 1 an	+1 à 5 ans	+ 5 ans	Tot. à payer	

**Totaux**

--	--	--	--	--	--	--

(1) Selon contrat

**AUTRES ENGAGEMENTS**

**F**  
**FIDUCIAL**  
 EXPERTISE

AGENCE DE THONON-C  
 2 avenue des Ducs de Savoie  
 74200 THONON LES BAINS  
 Tél. 04 50 71 33 92

SOCIÉTÉ FIDUCIAIRE NATIONALE D'EXPERTISE COMPTABLE  
 Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la Région Paris-Ile-de-France  
 556 168 722 RCS NANTERRE



## 9 - AUTRES INFORMATIONS

Subventions et concours publics 2025 pour 1 469 K€ dont :

- 972 K€ de l'Etat/Région ;
- 102 K€ du Département ;
- 209 K€ des EPCI ;
- 77 K€ de France Travail ;
- 10 K€ de la CAF ;
- 98 K€ divers ;

Reprises des Subventions d'Investissements : 4 194 €

  
**FIDUCIAL**  
EXPERTISE  
AGENCE DE THONON - C-  
2 avenue des Ducs de Savoie  
74200 THONON LES BAINS  
Tel. 04 50 71 33 92  
SOCIÉTÉ FIDUCIAIRE NATIONALE D'EXPERTISE COMPTABLE  
Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la Région Paris-Seine-Francois  
552 108 722 RCS NANTERRE

ASSD APEJC MISSION LOCALE  
26 BD DU CANAL

74200 THONON LES BAINS

## DETAILS DES COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

  
**FIDUCIAL**  
EXPERTISE  
AGENCE DE THONON - C-  
2 avenue des Ducs de Savoie  
74200 THONON LES BAINS  
Tél. 04 50 71 33 92  
SOCIÉTÉ FIDUCIAIRE NATIONALE D'EXPERTISE COMPTABLE  
Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la Région Paris-Île-de-France  
552 108 722 RCS NANTERRE

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2025	Net au 31/12/2024
. Frais d'établissement				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
. Frais de recherche et développement				
. Donations temporaires d'usufruit				
205010 LOGICIELS CLLAJ	157		157	157
205100 LOGICIELS	12 663		12 663	12 663
205110 SITE INTERNET ML	1 495		1 495	1 495
280501 AMORT.LOGICIEL CLLAJ		157	-157	-157
280511 AMORT.SITE INTERNET ML		1 495	-1 495	-1 495
280512 AMORT.LOGICIEL		12 663	-12 663	-12 663
. Concessions, brevets, licences, marques	14 315	14 315		
. Autres				
. Immobilisations incorporelles en cours				
. Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
. Terrains				
. Constructions				
215400 MATERIEL LOGEMENTS	499		499	499
281540 AMORT.MATEIREL LOGEMENTS		499	-499	-499
. Installations tech., matériels, outillage	499	499		
218100 INSTALL.AGENC.AMENAG.DIVER	225 658		225 658	225 658
218300 MATERIEL BUREAU	17 399		17 399	17 399
218310 MATERIEL INFORMATIQUE	76 725		76 725	72 779
218311 MATERIEL INFO GARANTIE JEUN	7 694		7 694	7 694
218312 MATERIEL INFORMATIQUE CLLAJ	1 155		1 155	1 155
218314 MATERIEL INFORMATIQUE CEJ	10 984		10 984	10 984
218400 MOBILIER	46 345		46 345	43 265
218410 MOBILIER BRENS	6 887		6 887	6 887
218420 MOBILIER GJ	1 206		1 206	1 206
218430 MOBILIER DOUVAIN	6 959		6 959	6 959
218440 MOBILIER PUBLIER	5 587		5 587	5 587
218450 MOBILIER THONON	3 437		3 437	3 437
218460 MOBILIER LOISIN	2 963		2 963	2 963
218470 MOBILIER SOFFOLY	2 724		2 724	2 724
218480 MOBILIER CHEVREFEUILLE	4 098		4 098	4 098
281810 AMORT.INST.AGENC.AMENAG.DI		135 966	-135 966	-120 328
281830 AMORT.MATERIEL DE BUREAU		15 545	-15 545	-14 953
281831 AMORT.MATERIEL INFORMATIQU		72 003	-72 003	-68 574
281832 AMORT.MAT.INFO GJ		7 694	-7 694	-7 694
281833 AMORT.MAT.INFO CLLAJ		1 155	-1 155	-1 155
281834 AMORT.MAT. INFO. CEJ		10 068	-10 068	-6 407
281840 AMORT.MOBILIER		40 874	-40 874	-39 258
281841 MOBILIER BRENS		6 887	-6 887	-6 887
281842 MOBILIER GARANTIE JEUNES		1 004	-1 004	-962
281843 MOBILIER DOUVAIN		6 959	-6 959	-6 959
281844 AMORT.MOBILIER PUBLIER		3 287	-3 287	-2 729
281845 AMORT.MOBILIER THONON		2 018	-2 018	-1 674
281846 AMORT.MOBILIER LOISIN		1 593	-1 593	-1 297

**FIDUCIAL**  
EXPERTISE

AGENCE DE THONON-C

74200 THONON-LES-BAINS

Tél. 04 50 77 33 92

SOCIÉTÉ FIDUCIAIRE NATIONALE D'EXPERTISE COMPTABLE

Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la Région Paris-Ile-de-France  
552 108 722 RCS NANTERRE

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2025	Net au 31/12/2024
281847 AMORT.MOBILIER SOFFOLY		2 633	-2 633	-2 088
281848 AMORT.MOBILIER CHEVREFEUIL		820	-820	
. Autres	419 822	308 505	111 317	131 831
. Immobilisations corporelles en cours				
. Avances et acomptes				
<b>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</b>				
<b>Immobilisations financières</b>				
. Participations et Créances rattachées				
271800 AUTRES TITRES IMMOBILISES	229		229	229
. Autres titres immobilisés	229		229	229
. Prêts				
275100 DEPOT GARANTIE CARBURANT	150		150	150
275210 DEPOT GARANTIE HALPADES	494		494	494
275300 DEPOT GARANTIE LEMAN HABITA	88		88	88
275310 DEPOT DE GARANTIE BOUVET 2	620		620	620
275330 DEPOT GARANT. LEMAN HABITA	418		418	418
275340 DEPOT GARANTIE SAVOIE MT BL	491		491	491
275350 DEPOT GARANTIE APPART. THON	950		950	950
275360 DEPOT GARANTIE LOISIN	530		530	530
275380 DEPOT GARANTIE LES HARPES	302		302	302
275390 DÉPÔT DE GARANTIE CHEVREFE	260		260	260
275400 DEPOT DE GARANTIE BADGE AR	20		20	20
. Autres	4 322		4 322	4 322
<b>Total</b>	<b>439 188</b>	<b>323 320</b>	<b>115 868</b>	<b>136 383</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
<b>Créances</b>				
. Créances usagers et comptes rattachés				
. Créances reçues par legs ou donations				
401000 FOURNISSEURS				14
409100 FOURN.AVANCES SUR COMMAN	5 647		5 647	5 447
441114 ACTION LOGEMENT	11 100		11 100	11 085
441116 REGION CONTRAT D'OBJECTIFS	30 610		30 610	33 441
441121 THONON AGGLOMERATION	75 287		75 287	69 666
441122 FONDATION SALOMON	8 750		8 750	
441125 FRANCE TRAVAIL	3 961		3 961	
441127 DREETS CPO	189 750		189 750	92 870
441128 RÉGION ORIENTER				41 801
441129 DDETS-AVDL	1 800		1 800	1 800
441130 CAF LOGEMENT	10 000		10 000	10 000
441137 DDETS74-PARRAINAGE	1 281		1 281	1 464
441142 MLJBA-RECRUT	55 765		55 765	
467100 INDEMINTES JOURNALIERES S.S	439		439	
468700 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	4 487		4 487	9 066
468704 CHANTIER FIDUCIAL	690		690	
468706 CHANTE COO 3	139		139	
468707 CHANTE COO 4	140		140	
468712 ADOMA THONON LES BAINS	450		450	

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2025	Net au 31/12/2024
468713 ADOMA A333				70
468716 CRETE				800
468717 CHEVREFEUILLE				910
468718 DOUVAIN 1	450		450	
468719 DOUVAIN 2	650		650	
468721 FJT	560		560	710
468723 HARPES 2	290		290	396
468724 LOISIN 1	310		310	
468725 LOISIN 2	260		260	
468728 MOUCHE 1-2	230		230	
468730 MOUCHE 2-1	1 430		1 430	35
468736 TIERS SORTIS	4 322		4 322	
. Autres	408 798		408 798	279 575
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
512002 CREDIT COOPERATIF LIVRET B	229 276		229 276	388 909
512003 CREDIT COOPERATIF	148 861		148 861	25 560
512005 CREDIT COOPERATIF LIVRET A	81 107		81 107	79 393
512006 SOCIETE GENERALE	20 691		20 691	6 291
531000 CAISSE DU SIEGE	941		941	480
Disponibilités	480 876		480 876	500 634
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVAN	9 424		9 424	13 165
Charges constatées d'avance	9 424		9 424	13 165
<b>Total</b>	<b>899 098</b>		<b>899 098</b>	<b>793 374</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remb. des emprunts				
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Actif				
<b>Total</b>				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>1 338 286</b>	<b>323 320</b>	<b>1 014 966</b>	<b>929 756</b>

	Net au 31/12/2025	Net au 31/12/2024
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
102200 FONDS STATUTAIRES	386 027	377 794
102210 FONDS STATUTAIRES CLLAJ	22 037	22 037
. Fonds propres statutaires	408 065	399 832
. Fonds propres complémentaires		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
. Fonds propres statutaires		
. Fonds propres complémentaires		
<b>Ecart de réévaluation</b>		
<b>Réserves</b>		
. Réserves statutaires ou contractuelles		
106810 FONDS DE RESERVE INVESTISST	2 835	2 835
106820 FONDS DE RESERVE MUTUELLE	12 000	12 000
106830 FONDS DE RESERVE FORMATIONS	12 126	12 126
106840 FONDS RESERVE GARANTIE JEUNES	3 825	3 825
. Réserves pour projet de l'entité	30 786	30 786
. Autres		
<b>Report à nouveau</b>		
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>	6 491	8 233
<b>Situation nette (sous-total)</b>	445 342	438 851
<b>Fonds propres consommables</b>		
131027 SUBV.FONDATION CAISSE EPARGNE CHEVREFEUILLE	4 098	4 098
131028 SUBV.TH. AGGLO. DOUVAIN 5000		5 000
131029 SUBV.REG.INVEST.DOUVAINE 3000		3 000
139027 REP.SUBV.CAISSE EPARGNE CHEVREFEUILLE	-820	
139028 REP.SUBV.THONON AGGLO DOUVAIN		-2 313
139029 REP.SUBV.REG°SS COLOC DOUVAIN		-2 313
Subventions d'investissement	3 278	7 471
Provisions réglementées		
<b>Total</b>	<b>448 620</b>	<b>446 323</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
<b>Fonds reportés liés aux legs et donations</b>		
195190 ENGAGT A REALISER "C.JEUNES"	75 983	61 326
<b>Fonds dédiés</b>	75 983	61 326
<b>Total</b>	<b>75 983</b>	<b>61 326</b>
<b>PROVISIONS</b>		
<b>Provisions pour risques</b>		
152760 PROV. INDEMNITE FIN CARRIERE	111 741	
158100 PROV. INDEMNITE FIN CARRIERE		108 082
<b>Provisions pour charges</b>	111 741	108 082
<b>Total</b>	<b>111 741</b>	<b>108 082</b>
<b>Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)</b>		



	Net au 31/12/2025	Net au 31/12/2024
518600 INTERETS COURUS A PAYER	471	465
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	471	465
165000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS	6 604	5 520
Emprunts et dettes financières diverses	6 604	5 520
401000 FOURNISSEURS	27 860	19 019
408100 FOURN.FACTURES NON PARVENUES	12 874	21 285
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 734	40 303
Dettes des legs ou donations		
428200 DETTES. PROV. CONGES A PAYER	80 134	75 939
428600 PERS. AUTRES CHARGES A PAYER	40 000	45 788
431000 SECURITE SOCIALE	30 214	28 448
437200 IRCANTEC	2 020	2 007
437300 AXA RETRAITE SUPP.	5 348	5 282
437400 APICIL	12 166	11 578
437500 PREVOYANCE HUMANIS	3 238	5 768
437600 RETRAITE MALAKOFF MEDERIC	3 704	3 195
438200 CHARGES SOC.SUR CONGES A PAYER	35 642	33 539
438600 AUTRES CH. SOCIALES A PAYER		1 364
442100 PRELEVEMENTS A LA SOURCE (IR)	1 521	1 326
444100 ETAT IMPOTS SUR LES BENEFICES	348	
448120 ETAT-CHARGES A PAYER	17 557	
448600 ETAT-CHARGES A PAYER		17 436
Dettes fiscales et sociales	231 893	231 669
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
419100 USAGERS, AVANCES S/COMMANDES	300	
467008 COMMUNES	1 350	1 350
467100 INDEMNITES JOURNALIERES S.S		3 717
467440 VENNER LAETITIA		34
467500 TIERS -REVERST SUBV	19 293	
468725 LOISIN 2		290
468728 MOUCHE 1-2		393
468733 PUBLIER 2		290
Autres dettes	20 943	6 075
Instruments de trésorerie		
487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	77 977	29 993
Produits constatés d'avance	77 977	29 993
<b>Total</b>	<b>378 622</b>	<b>314 026</b>
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>1 014 966</b>	<b>929 756</b>

**FIDUCIAL**  
EXPERTISE

AGENCE DE THONON-C-  
2 avenue des Ducs de Savoie  
74200 THONON LES BAINS  
Tél. 04 50 71 33 92

SOCIÉTÉ FIDUCIAIRE NATIONALE D'EXPERTISE COMPTABLE  
Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la Région Paris-Ile-de-France  
552 178 722 RCS NANTERRE



	du au	01/01/2025 31/12/2025	% PE	du au	01/01/2024 31/12/2024	% PE	Var. en val. annuelle	
							en euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>								
<b>Cotisations</b>								
<b>Ventes de biens et services :</b>								
- ventes de biens								
<i>dont ventes de dons en nature</i>								
708300 LOYERS LOGEMENTS TEM		8 818	0,51		7 816	0,45	1 002	12,82
708301 LOC.BRENS/BONS		5 168	0,30		5 448	0,31	-280	-5,14
708320 LOC.DOUVAINE		8 792	0,51		6 079	0,35	2 713	44,63
708330 LOC.PUBLIER		6 190	0,36		5 758	0,33	432	7,50
708340 LOC.LA MOUCHE		9 920	0,58		8 411	0,48	1 509	17,94
708350 LOC.LOISIN		8 347	0,49		8 687	0,49	-340	-3,91
708360 LOYERS CHANTE COQ		2 467	0,14				2 467	#####
708370 LOC LA MOUCHE 2		6 663	0,39		6 504	0,37	159	2,44
708380 LOC.LES HARPES		6 563	0,38		6 040	0,34	523	8,66
708390 LOC.CRETE T2		3 620	0,21		4 200	0,24	-580	-13,81
708400 LOC.CHEVREFEUILLE		3 910	0,23		3 100	0,18	810	26,13
- ventes de prestations de services		70 458	4,11		62 043	3,53	8 415	13,56
<i>dont parrainages</i>								
<b>Produits de tiers financeurs :</b>								
741100 DREETS-CPO SOCLE		260 680	15,22		238 000	13,55	22 680	9,53
741102 DREETS-OBLIGATION DE F					41 000	2,33	-41 000	#####
741103 DREETS-CEJ		379 500	22,16		403 850	23,00	-24 350	-6,03
741106 DDETS-AVDL		6 000	0,35		6 000	0,34		
741107 DDETS-ASLH		14 377	0,84		14 377	0,82		
741108 FONDATION CAISSE D'EPA		342	0,02		6 060	0,35	-5 718	-94,36
741113 SUBV.REGION FONCT° CON		153 052	8,94		167 203	9,52	-14 151	-8,46
741220 SUBV.CONSEIL DEPARTEM		102 000	5,96		130 000	7,40	-28 000	-21,54
741230 SUBV.ETS PUBLICS COOP.I		200 576	11,71		198 229	11,29	2 347	1,18
741240 THONON AGGLO SOUS COL		6 750	0,39		6 750	0,38		
741250 PROJET 100% CITOYEN		988	0,06				988	#####
741260 DDETS-IML		102 550	5,99		93 400	5,32	9 150	9,80
741270 THONON AGGLO - ALT		1 875	0,11				1 875	#####
741280 MLJBA-RECRUTER AUTREM		20 922	1,22				20 922	#####
742120 SUBV. FRANCE TRAVAIL		70 037	4,09		66 603	3,79	3 434	5,16
742130 SUBV. FCE TRAVAIL AVENI		7 315	0,43		5 592	0,32	1 723	30,81
742131 SUBV.ALT LOGEMENT		17 244	1,01		16 398	0,93	846	5,16
742132 SUBV.CAF CLLAJ		10 000	0,58		10 000	0,57		
742150 SUBV.PARRAINAGE		4 270	0,25		4 880	0,28	-610	-12,50
742170 SUBV PACTE LOCAL SOL S		4 830	0,28		680	0,04	4 149	609,75
742190 SUBV PLS LOGEMENT		27 645	1,61		4 189	0,24	23 456	560,00
742200 SUBV ARS		13 000	0,76		660	0,04	12 340	#####
742219 SUBV.ACTION LOGEMENT		11 100	0,65		11 085	0,63	15	0,14
742220 FONDATION SALOMON		5 833	0,34				5 833	#####
742222 SOLTEA-TAXE APPRENTISS		9 564	0,56		14 235	0,81	-4 671	-32,81
742235 SUBV.REGION PART VARIA		38 264	2,23		41 801	2,38	-3 537	-8,46
742239 SUBV. PRECARITE MENSTR					646	0,04	-646	#####
747027 REP.SUBV.CE.CHEVREFEUI		820	0,05				820	#####
747028 REP.SUBV.THONON AGGLO		2 687	0,16				2 687	#####
747029 REP.SUBV.REG°SS COLOC		687	0,04				687	#####
- Concours publics et subventions		1 472 906	86,00		1 481 638	84,38	-8 732	-0,59
- Versements des fondateurs ou								
consommation de don ou consommation								
- Ressources liées à la générosité								

	du au	01/01/2025 31/12/2025	% PE	du au	01/01/2024 31/12/2024	% PE	Var. en val. annuelle	
							en euros	%
du public :								
Dons manuels								
Mécénats								
Legs, donations et assurances-vie								
- Contributions financières								
781510 REPRISE PROV. CHGES PE		108 082	6,31		97 404	5,55	10 677	10,96
791000 TRANSFERT CHARGES EXP					16 580	0,94	-16 580	#####
791100 CPAM BILAN SANTE					1 139	0,06	-1 139	#####
Reprises sur amortissements, dép., provisions		108 082	6,31		115 122	6,56	-7 041	-6,12
789400 REPRISE DES FONDS DEDI					3 395	0,19	-3 395	#####
789410 REPRISE / ENGAGEMENT A		61 326	3,58		81 302	4,63	-19 976	-24,57
789430 REPRISE FONDS DE RESER					5 200	0,30	-5 200	#####
789440 REPRISE FONDS DE RESER					6 175	0,35	-6 175	#####
Utilisations des fonds dédiés		61 326	3,58		96 072	5,47	-34 746	-36,17
Produit des cessions d'immo. incor. et corpo.								
758000 PRODUITS DE GESTION CO					1 103	0,06	-1 103	#####
758001 PRODUITS DIVERS DE GES		3	0,00				3	#####
Autres produits		3	0,00		1 103	0,06	-1 100	-99,77
<b>Total</b>		<b>1 712 774</b>	<b>100,00</b>		<b>1 755 977</b>	<b>100,00</b>	<b>-43 203</b>	<b>-2,46</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>								
Achats de marchandises								
Variation de stocks								
604000 ACHATS ETUDES & PREST.					160	0,01	-160	#####
604200 MLJBA PRESTATIONS		723	0,04		367	0,02	357	97,28
606110 ELECTRICITE SIEGE		4 016	0,23		4 147	0,24	-131	-3,16
606111 EDF BRENS		1 446	0,08		3 084	0,18	-1 638	-53,11
606112 EDF DOUVAIN		506	0,03		314	0,02	192	61,15
606113 EDF PUBLIER		402	0,02		388	0,02	14	3,61
606114 EDF CRETE		2 681	0,16		1 695	0,10	986	58,17
606115 EDF LA MOUCHE 1		398	0,02		394	0,02	4	1,02
606116 EDF LOISIN		490	0,03		436	0,02	54	12,39
606117 EDF CHEVREFEUILLE		411	0,02		393	0,02	18	4,58
606118 EDF LA MOUCHE 2		478	0,03		410	0,02	68	16,59
606119 EDF LES HARPES		378	0,02		352	0,02	26	7,39
606120 GAZ SIEGE		5 509	0,32		4 993	0,28	516	10,33
606121 GAZ CHANTE COQ COMMU		120	0,01				120	#####
606122 ENGIE CHANTE COQ 2 -148		219	0,01				219	#####
606130 EAU DOUVAIN		294	0,02		299	0,02	-4	-1,47
606131 EAU PUBLIER		1 220	0,07		440	0,03	781	177,55
606165 CARBURANT		1 547	0,09		1 419	0,08	128	9,04
606300 FOURN. ENTRET. ET PT. EQ		1 572	0,09		3 599	0,20	-2 027	-56,33
606310 PETIT EQUIPEMENT LOGEM		4 877	0,28		2 545	0,14	2 332	91,63
606400 FOURNITURES ADMINISTRA		3 074	0,18		3 134	0,18	-60	-1,93
613211 LEMAN HABITAT SIEGE		62 439	3,65		61 339	3,49	1 100	1,79
613213 LOC.DOUVAINE		10 407	0,61		9 753	0,56	655	6,71
613220 LOC.ADONA		22 048	1,29		21 833	1,24	216	0,99
613232 MJC EVIAN		5 150	0,30		5 004	0,28	146	2,91
613250 LOC.BRENS		7 133	0,42		6 503	0,37	630	9,69
613260 LEMAN HABITAT CRETE		6 904	0,40		6 755	0,38	149	2,21
613263 LEMAN HABITAT LES HANSE C		3 858	0,23				3 858	#####

	du	01/01/2025	%	du	01/01/2024	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2025	PE	au	31/12/2024	PE	en euros	%
613264 LEMAN HABITAT LES HARP		7 079	0,41		5 900	0,34	1 179	19,98
613265 LEMAN HABITAT CHEVREF		4 711	0,28		3 640	0,21	1 071	29,43
613270 LA MOUCHE-1ER ETAGE		13 011	0,76		16 012	0,91	-3 002	-18,75
613271 LA MOUCHE-2EME ETAGE		9 174	0,54		9 544	0,54	-370	-3,88
613272 LOC.PUBLIER		8 425	0,49		7 810	0,44	615	7,88
613273 LOC.LOISIN		9 025	0,53		8 834	0,50	190	2,15
613520 LOCATION MOBILIERE VEHI		5 675	0,33		4 205	0,24	1 470	34,96
613800 LOCATIONS DIVERSES		642	0,04		609	0,03	33	5,34
614100 CHARGES LOCATIVES LEM		890	0,05		927	0,05	-38	-4,05
615200 NETTOYAGE DES LOCAUX		6 670	0,39		5 293	0,30	1 377	26,02
615210 ENTRETIEN LOGEMENTS		2 656	0,16		7 705	0,44	-5 049	-65,53
615220 ENTRETIEN IMMOBILIER		814	0,05		252	0,01	562	223,11
615516 MAINTENANCE COPIEUR		10 225	0,60		10 234	0,58	-8	-0,08
615520 ENTRETIEN MAT.TRANSPO		1 922	0,11		170	0,01	1 752	#####
615600 MAINTENANCE		12 674	0,74		7 831	0,45	4 843	61,84
615610 MAINTENANCE THEREFOR		4 735	0,28		4 185	0,24	550	13,14
615620 KOESIO COFFRE FORT		803	0,05		750	0,04	53	7,06
616000 PRIMES D'ASSURANCES		10 004	0,58		8 655	0,49	1 350	15,60
618100 DOCUMENTATION GENERA		4 678	0,27		4 251	0,24	427	10,05
618500 FRAIS DE COLLOQUES,SEM					12 832	0,73	-12 832	#####
622500 ATELIERS CEJ		2 021	0,12		4 358	0,25	-2 337	-53,63
622510 ATELIERS SPORTS		2 966	0,17		680	0,04	2 285	335,83
622511 SEMAINE DU LOGEMENT		134	0,01		80	0,00	54	67,24
622512 SORTIES SPECTACLES		58	0,00				58	#####
622513 PRECARITE MENSTRUELLE		691	0,04				691	#####
622520 PROJET 100% CITOYEN		5 978	0,35		6 852	0,39	-874	-12,75
622530 ATELIERS MINEURS		330	0,02		2 907	0,17	-2 577	-88,65
622540 HONORAIRES PSY		12 990	0,76		660	0,04	12 330	#####
622610 HONORAIRES COMPTABLE		6 400	0,37		6 036	0,34	364	6,03
622620 HONO COMMISSAIRE AUX		5 382	0,31		5 332	0,30	50	0,94
623300 COMMUNICATION		1 309	0,08		88	0,00	1 221	#####
623400 CADEAUX		150	0,01		50	0,00	100	200,00
625100 FRAIS DE DEPLACEMENTS		5 965	0,35		18 630	1,06	-12 664	-67,98
625150 FRAIS DEPLACEMENTS FO		10 857	0,63				10 857	#####
625700 RECEPTIONS		4 318	0,25		5 972	0,34	-1 654	-27,69
626100 FRAIS POSTAUX		1 504	0,09		1 825	0,10	-321	-17,60
626200 TELEPHONE THONON		9 396	0,55		9 174	0,52	223	2,43
626201 TELEPHONE DOUVAIN		574	0,03		598	0,03	-24	-3,99
626210 TELEPHONE DYNAMIN		240	0,01		202	0,01	38	18,65
626216 TELEPHONE EVIAN		25	0,00		44	0,00	-19	-43,59
626220 TEL RECRUTER AUTREMEN		30	0,00				30	#####
626300 TELEPHONE CLLAJ		326	0,02		338	0,02	-12	-3,46
626310 PORTAIL JEUNES		1 152	0,07		1 152	0,07		
626320 SYNBIRD AGENDAS		2 629	0,15		2 549	0,15	81	3,16
626400 SIMILO		8 239	0,48		8 191	0,47	48	0,58
626500 INTERNET		148	0,01		113	0,01	35	30,51
627800 SERVICES BANCAIRES		1 274	0,07		1 341	0,08	-66	-4,95
628100 COTISATIONS		7 006	0,41		5 596	0,32	1 410	25,20
Autres achats et charges externes		354 204	20,68		342 159	19,49	12 045	3,52
Aides financières								
631100 TAXE SUR LES SALAIRES		54 379	3,17		56 448	3,21	-2 069	-3,67
633300 PART FORMATION		12 555	0,73		11 962	0,68	593	4,96
633800 AUTRES IMPOTS ET TAXES		715	0,04		692	0,04	23	3,32



	du	01/01/2025	%	du	01/01/2024	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2025	PE	au	31/12/2024	PE	en euros	%
Impôts, taxes et versements assimilés		67 649	3,95		69 102	3,94	-1 453	-2,10
641100 SALAIRES APPOINTEM.CO		756 571	44,17		761 910	43,39	-5 340	-0,70
641200 CONGES PAYES		4 195	0,24		310	0,02	3 886	#####
641400 INDEMNITES RUPTURE CO		3 142	0,18				3 142	#####
641430 PRIME PPV EXO		40 000	2,34		45 000	2,56	-5 000	-11,11
<b>Salaires</b>		803 908	46,94		807 220	45,97	-3 312	-0,41
645100 COTISATIONS A L'URSSAF		212 807	12,42		206 123	11,74	6 684	3,24
645110 COTISATIONS AT/PMSMP		382	0,02		457	0,03	-75	-16,33
645200 COTIS.APICIL MUTUELLE		23 780	1,39		22 226	1,27	1 555	7,00
645250 COTIS.RET.IRCANTEC		14 614	0,85		14 424	0,82	190	1,32
645280 COTIS.PREVOYANCE HUMA		7 124	0,42		15 780	0,90	-8 656	-54,85
645310 COTIS.RETRAITE AXA		12 175	0,71		12 244	0,70	-69	-0,57
645320 RETRAITE MEDERIC		22 981	1,34		21 738	1,24	1 243	5,72
645800 COTISATIONS AUTR.ORG.S		2 103	0,12		-10 274	-0,59	12 377	120,47
645830 CHGES SOC. S/IND.FIN CON					-282	-0,02	282	100,00
647110 QP/FRAIS TRANSPORT EN		823	0,05		746	0,04	77	10,30
647120 TICKETS RESTAURANTS		13 524	0,79		12 342	0,70	1 182	9,58
647500 MEDECINE DU TRAVAIL, PH		3 545	0,21		3 461	0,20	84	2,41
649000 REMB. DE CHARGES DE PE		-2 848	-0,17				-2 848	#####
<b>Cotisations sociales</b>		311 010	18,16		298 985	17,03	12 026	4,02
681110 DOT.AMORT.IM.INCOR.&FR					1 959	0,11	-1 959	#####
681120 DOT.AMORT.IMMO.CORPOR		27 541	1,61		26 300	1,50	1 241	4,72
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>		27 541	1,61		28 259	1,61	-718	-2,54
681500 DOT.PROV.D'EXPLOITATIO		111 741	6,52		108 082	6,16	3 659	3,39
<b>Dotations aux provisions</b>		111 741	6,52		108 082	6,16	3 659	3,39
689100 REPORTS EN FONDS REPO		75 983	4,44				75 983	#####
<b>Reports en fonds dédiés</b>		75 983	4,44				75 983	#####
Valeurs comptables d'immo. incor. et corpo.cédées								
651000 REDEVANCES POUR LOGIC		3 895	0,23		3 872	0,22	23	0,59
658000 CHARGES DIVERSES GESTI					131	0,01	-131	#####
658001 CHARGES DIVERSES GESTI		303	0,02				303	#####
658211 AIDES DIRECTES		667	0,04		1 109	0,06	-442	-39,84
<b>Autres charges</b>		4 865	0,28		5 113	0,29	-247	-4,84
<b>Total</b>		<b>1 756 902</b>	<b>102,58</b>		<b>1 658 919</b>	<b>94,47</b>	<b>97 983</b>	<b>5,91</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>		<b>-44 128</b>	<b>-2,58</b>		<b>97 059</b>	<b>5,53</b>	<b>-141 187</b>	<b>#####</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>								
De participation								
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé								
768000 AUTRES PRODUITS FINANC		4 432	0,26		3 237	0,18	1 195	36,91
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>		4 432	0,26		3 237	0,18	1 195	36,91
Reprises sur provisions, dépréciations								
Différences positives de change								
Produits sur cession d'éléments financiers								
<b>Total</b>		<b>4 432</b>	<b>0,26</b>		<b>3 237</b>	<b>0,18</b>	<b>1 195</b>	<b>36,91</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>								
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions								

	du 01/01/2025	%	du 01/01/2024	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2025	PE	au 31/12/2024	PE	en euros	%
Intérêts et charges assimilées						
Différence négatives de change						
Charges sur cession d'éléments financiers						
<b>Total</b>						
<b>Résultat financier</b>	4 432	0,26	3 237	0,18	1 195	36,91

  
**FIDUCIAL**  
 EXPERTISE  
 AGENCE DE THONON -C-  
 2 avenue des Pucs de Savoie  
 74200 THONON LES BAINS  
 Tél. 04 50 71 33 92  
 SOCIÉTÉ FIDUCIAIRE NATIONALE D'EXPERTISE COMPTABLE  
 inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la Région Paris-Seine-Saint-Denis  
 552 106 722 RCS NANTERRE

	du 01/01/2025 au 31/12/2025	% PE	du 01/01/2024 au 31/12/2024	% PE	Var. en val. annuelle	
					en euros	%
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	-39 695	-2,32	100 296	5,71	-139 992	#####
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
Sur opérations de gestion						
777026 REP.SUBV.REGION INVESTI			2 446	0,14	-2 446	#####
777028 REP.SUBV.THONON AGGLO			661	0,04	-661	#####
777029 REP.SUBV.REGION SOFFOL			457	0,03	-457	#####
777030 REP.SUBV.DGL LOGICIEL C			1 959	0,11	-1 959	#####
778000 PRODUITS EXCEPT DIVERS			3 478	0,20	-3 478	#####
778800 PRODUITS EXCEPTIONNEL	46 534	2,72			46 534	#####
Sur opérations en capital	46 534	2,72	9 001	0,51	37 533	417,00
Reprises sur provisions, dépréciatio						
<b>Total</b>	<b>46 534</b>	<b>2,72</b>	<b>9 001</b>	<b>0,51</b>	<b>37 533</b>	<b>417,00</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>						
Sur opérations de gestion						
678000 AUTRES CHARGES EXCEPT			39 738	2,26	-39 738	#####
678808 ENGAGT A REALISER "C.JE			61 326	3,49	-61 326	#####
Sur opérations en capital			101 064	5,76	-101 064	#####
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
<b>Total</b>			<b>101 064</b>	<b>5,76</b>	<b>-101 064</b>	<b>#####</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>46 534</b>	<b>2,72</b>	<b>-92 063</b>	<b>-5,24</b>	<b>138 597</b>	<b>150,55</b>
Participation des salariés aux résultats						
695000 IMPOTS SUR LES BENEFIC	348	0,02			348	#####
Impôts sur les bénéfices	348	0,02			348	#####
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 763 741</b>		<b>1 768 216</b>		<b>-4 475</b>	<b>-0,25</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 757 250</b>		<b>1 759 982</b>		<b>-2 733</b>	<b>-0,16</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>6 491</b>	<b>0,38</b>	<b>8 233</b>	<b>0,47</b>	<b>-1 742</b>	<b>-21,16</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat	9 675		51 049		-41 375	-81,05
<b>Total</b>	<b>9 675</b>		<b>51 049</b>		<b>-41 375</b>	<b>-81,05</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
Secours en nature						

  
**FIDUCIAL**  
 EXPERTISE  
 AGENCE DE THONON C-  
 2 avenue Des Ducs de Savoie  
 74200 THONON LES BAINS  
 Tel: 04 50 71 33 92

	du 01/01/2025	%	du 01/01/2024	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2025	PE	au 31/12/2024	PE	en euros	%
Mise à disposition gratuite de biens	7 750		7 750			
Prestation en nature						
Personnel bénévole	1 925		43 299		-41 375	-95,56
<b>Total</b>	<b>9 675</b>		<b>51 049</b>		<b>-41 375</b>	<b>-81,05</b>

  
**FIDUCIAL**  
 EXPERTISE  
 AGENCE DE THONON -C-  
 2 avenue des Ducs de Savoie  
 74200 THONON LES BAINS  
 Tél. 04 50 71 33 92  
 SOCIÉTÉ FIDUCIAIRE NATIONALE D'EXPERTISE C.C.  
Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la Région Per  
552 108 722 RCS NANTERRE



**MISSION LOCALE JEUNES DU CHABLAIS  
A.P.E.J.C**

**Rapport du Commissaire aux Comptes sur  
les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre

**MISSION LOCALE JEUNES DU CHABLAIS**  
**A.P.E.J.C**

26 boulevard du Canal – B.P. 120 -74207 THONON LES BAINS

N° SIRET : 401 173 885 00047

**Rapport du Commissaire aux Comptes sur  
les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2025

## Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2025

Aux membres,

### 1. Opinion sur les comptes annuels

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 MISSION LOCALE JEUNES DU CHABLAIS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, 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.

### 2. Fondement de l'opinion

#### *2.1. 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.

#### *2.2. 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 2025 à la date d'émission de notre rapport

### **3. Observation**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « changement de réglementation » de l'annexe des comptes annuels concernant l'incidence de la première application du règlement comptable ANC 2022-06.

### **4. 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, notamment en ce qui concerne les disponibilités.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et ont donc contribué à la formation de notre opinion, exprimée dans la première partie de ce rapport.

### **5. Vérifications du rapport financier et des autres documents adressés aux membres de l'association**

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 financier du Trésorier et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

## **6. 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 la société 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 la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

## **7. 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 société.

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 :

**MISSION LOCALE DU  
CHABLAIS  
A.P.E.J.C.**

*Rapport du Commissaire  
aux Comptes sur les  
comptes annuels*

*Exercice clos le  
31 décembre 2025*

- 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 la société 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 ;

**MISSION LOCALE DU  
CHABLAIS  
A.P.E.J.C.**

*Rapport du Commissaire  
aux Comptes sur les  
comptes annuels*

*Exercice clos le  
31 décembre 2025*

- 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 Annecy, le 27 mai 2026,*

*Le Commissaire aux Comptes*

**Audicé Alpes**  
Commissaires aux comptes

---



Marc PAQUIER

---



# **MISSION LOCALE DU CHABLAIS A.P.E.J.C**

Comptes annuels – Exercice clos le 31 décembre 2025

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2025	Net au 31/12/2024
. Frais d'établissement				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
. Frais de recherche et développement				
. Donations temporaires d'usufruit				
. Concessions, brevets, licences, marques	14 315	14 315		
. Autres				
. Immobilisations incorporelles en cours				
. Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
. Terrains				
. Constructions				
. Installations tech., matériels, outillage	499	499		
. Autres	419 822	308 505	111 317	131 831
. Immobilisations corporelles en cours				
. Avances et acomptes				
<b>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</b>				
<b>Immobilisations financières</b>				
. Participations et Créances rattachées				
. Autres titres immobilisés	229		229	229
. Prêts				
. Autres	4 322		4 322	4 322
<b>Total</b>	<b>439 188</b>	<b>323 320</b>	<b>115 868</b>	<b>136 383</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
<b>Créances</b>				
. Créances usagers et comptes rattachés				
. Créances reçues par legs ou donations				
. Autres	408 798		408 798	279 575
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	480 876		480 876	500 634
Charges constatées d'avance	9 424		9 424	13 165
<b>Total</b>	<b>899 098</b>		<b>899 098</b>	<b>793 374</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remb. des emprunts				
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Actif				
<b>Total</b>				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>1 338 286</b>	<b>323 320</b>	<b>1 014 966</b>	<b>929 756</b>

	Net au 31/12/2025	Net au 31/12/2024
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
. Fonds propres statutaires	408 065	399 832
. Fonds propres complémentaires		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
. Fonds propres statutaires		
. Fonds propres complémentaires		
<b>Ecarts de réévaluation</b>		
<b>Réserves</b>		
. Réserves statutaires ou contractuelles		
. Réserves pour projet de l'entité	30 786	30 786
. Autres		
<b>Report à nouveau</b>		
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>	6 491	8 233
<b>Situation nette (sous-total)</b>	445 342	438 851
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	3 278	7 471
Provisions réglementées		
<b>Total</b>	<b>448 620</b>	<b>446 323</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs et donations		
Fonds dédiés	75 983	61 326
<b>Total</b>	<b>75 983</b>	<b>61 326</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	111 741	108 082
<b>Total</b>	<b>111 741</b>	<b>108 082</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	471	465
Emprunts et dettes financières diverses	6 604	5 520
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 734	40 303
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	231 893	231 669
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	20 943	6 075
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	77 977	29 993
<b>Total</b>	<b>378 622</b>	<b>314 026</b>
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>1 014 966</b>	<b>929 756</b>

	du au	01/01/2025 31/12/2025	% PE	du au	01/01/2024 31/12/2024	% PE	Var. en val. annuelle	
							en euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>								
<b>Cotisations</b>								
<b>Ventes de biens et services :</b>								
- ventes de biens								
<i>dont ventes de dons en nature</i>								
- ventes de prestations de services		70 458	4,11		62 043	3,53	8 415	13,56
<i>dont parrainages</i>								
<b>Produits de tiers financeurs :</b>								
- Concours publics et subventions		1 472 906	86,00		1 481 638	84,38	-8 732	-0,59
- Versements des fondateurs ou consommation de dot. consommable								
- Ressources liées à la générosité du public :								
Dons manuels								
Mécénats								
Legs, donations et assurances-vie								
- Contributions financières								
Reprises sur amortissements, dép., provisions		108 082	6,31		115 122	6,56	-7 041	-6,12
Utilisations des fonds dédiés		61 326	3,58		96 072	5,47	-34 746	-36,17
Produit des cessions d'immo. incor. et corpo.								
Autres produits		3	0,00		1 103	0,06	-1 100	-99,77
<b>Total</b>		<b>1 712 774</b>	<b>100,00</b>		<b>1 755 977</b>	<b>100,00</b>	<b>-43 203</b>	<b>-2,46</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>								
Achats de marchandises								
Variation de stocks								
Autres achats et charges externes		354 204	20,68		342 159	19,49	12 045	3,52
Aides financières								
Impôts, taxes et versements assimilés		67 649	3,95		69 102	3,94	-1 453	-2,10
Salaires		803 908	46,94		807 220	45,97	-3 312	-0,41
Cotisations sociales		311 010	18,16		298 985	17,03	12 026	4,02
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		27 541	1,61		28 259	1,61	-718	-2,54
Dotations aux provisions		111 741	6,52		108 082	6,16	3 659	3,39
Reports en fonds dédiés		75 983	4,44				75 983	#####
Valeurs comptables d'immo. incor. et corpo. cédées								
Autres charges		4 865	0,28		5 113	0,29	-247	-4,84
<b>Total</b>		<b>1 756 902</b>	<b>102,58</b>		<b>1 658 919</b>	<b>94,47</b>	<b>97 983</b>	<b>5,91</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>		<b>-44 128</b>	<b>-2,58</b>		<b>97 059</b>	<b>5,53</b>	<b>-141 187</b>	<b>-145,47</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>								
De participation								
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé								
Autres intérêts et produits assimilés		4 432	0,26		3 237	0,18	1 195	36,91
Reprises sur provisions, dépréciations								
Différences positives de change								
Produits sur cession d'éléments financiers								
<b>Total</b>		<b>4 432</b>	<b>0,26</b>		<b>3 237</b>	<b>0,18</b>	<b>1 195</b>	<b>36,91</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>								
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions								
Intérêts et charges assimilées								
Différence négatives de change								
Charges sur cession d'éléments financiers								
<b>Total</b>								
<b>Résultat financier</b>		<b>4 432</b>	<b>0,26</b>		<b>3 237</b>	<b>0,18</b>	<b>1 195</b>	<b>36,91</b>

	du 01/01/2025 au 31/12/2025	% PE	du 01/01/2024 au 31/12/2024	% PE	Var. en val. annuelle	
					en euros	%
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	-39 695	-2,32	100 296	5,71	-139 992	#####
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital	46 534	2,72	9 001	0,51	37 533	417,00
Reprises sur provisions, dépréciatio						
<b>Total</b>	<b>46 534</b>	<b>2,72</b>	<b>9 001</b>	<b>0,51</b>	<b>37 533</b>	<b>417,00</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital			101 064	5,76	-101 064	#####
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
<b>Total</b>			<b>101 064</b>	<b>5,76</b>	<b>-101 064</b>	<b>#####</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>46 534</b>	<b>2,72</b>	<b>-92 063</b>	<b>-5,24</b>	<b>138 597</b>	<b>150,55</b>
Participation des salariés aux résultats						
Impôts sur les bénéfices	348	0,02			348	#####
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 763 741</b>		<b>1 768 216</b>		<b>-4 475</b>	<b>-0,25</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 757 250</b>		<b>1 759 982</b>		<b>-2 733</b>	<b>-0,16</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>6 491</b>	<b>0,38</b>	<b>8 233</b>	<b>0,47</b>	<b>-1 742</b>	<b>-21,16</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat	9 675		51 049		-41 375	-81,05
<b>Total</b>	<b>9 675</b>		<b>51 049</b>		<b>-41 375</b>	<b>-81,05</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens	7 750		7 750			
Prestation en nature						
Personnel bénévole	1 925		43 299		-41 375	-95,56
<b>Total</b>	<b>9 675</b>		<b>51 049</b>		<b>-41 375</b>	<b>-81,05</b>

# ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2025

Durée : 12 mois

## 1 - INFORMATIONS SUR L'ENTITE

### Objet :

L'Association Mission Locale Du Chablais est un espace d'intervention pour les jeunes de 16 à 25 ans.

### Activités ou missions :

La Mission Locale du Chablais fait partie du service public de l'emploi et entretient des relations privilégiées avec France Travail dans le cadre d'un partenariat renforcé. Elle traite l'ensemble des difficultés d'insertion : emploi, formation, orientation, mobilité, logement, santé, accès à la culture et aux loisirs.

### Moyens mis en oeuvre :

La Mission Locale du Chablais met en oeuvre des moyens humains (conseillers) et des moyens techniques (informatique...) afin d'accompagner les jeunes dans leurs recherches de formations, d'emplois. L'antenne du Chablais est la seule du département à être dotée d'un CLLAJ avec un parc de logements (colocations) bénéficiant aux jeunes.

### Effectifs :

24

## 2 - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

Pour rappel : estimation du calcul des fonds dédiés sur les Contrats d'Engagement Jeunes (CEJ) => 1 jeune est pris en charge durant 5 mois :

L'association a mis en place une méthode de calcul des fonds dédiés CEJ sur l'exercice audité dont les modalités sont les suivantes :

- Un nombre de jour moyen a été calculé sur l'ensemble des inscrits sur l'exercice 2025
- L'association estime que l'intensité de travail n'est pas la même tout le long du contrat et qu'elle est plus importante en début de contrat. Par conséquent, elle a déterminé l'échelle suivante :

- \* 30% du travail est réalisé lors du 1er mois ;
- \* 20% lors du 2ème mois ;
- \* 20% lors du 3ème mois ;
- \* 15% lors du 4ème mois ;
- \* 15% lors du 5ème mois ;



## 2 - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE (suite)

- L'association détermine le nombre d'entrant sur chacun des 5 mois de l'exercice et multiplie le nombre d'entrants par le forfait moyen prévu par la convention, ce qui donne le montant de la subvention à percevoir.
- L'association applique ensuite le pourcentage présenté ci-dessus en fonction du nombre de mois restant au contrat après la clôture de l'exercice.

### 3 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2022-06 de l'ANC relatif au plan comptable général et du règlement 2018-06 de l'ANC relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'activité
- 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.

Changement de réglementation :

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code du commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2022-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

A compter de l'exercice clos le 31 décembre 2025, l'association a procédé à l'application du nouveau plan comptable (ANC 2022-06).

Conformément aux dispositions du Plan Comptable Général, ce changement de réglementation prospectif n'a pas d'incidence sur le résultat net ni sur les capitaux propres de l'exercice, mais modifie la présentation du compte de résultat.

Les données de l'exercice précédent n'ont pas été retraitées selon la même méthode car l'incidence sur le comparatif de l'application du nouveau plan comptable n'est pas significative.

Impact du changement sur le compte de résultat de l'exercice 2025 :

- Autres produits d'exploitation : +1 345.86 € (sommes inscrites dans le résultat d'exploitation au lieu du résultat exceptionnel en raison de l'application anticipée du règlement ANC 2022-06 : reprises sur subventions d'investissements et remb.charges de personnel).
- Autres charges d'exploitation : - 73 134.36 € (sommes inscrites dans le résultat d'exploitation au lieu du résultat exceptionnel en raison de l'application anticipée du règlement ANC 2022-06 : remboursement de charges de personnel et reports en fonds dédiés).
- Résultat d'exploitation : - 71 788.50 €

**3 - REGLES ET METHODES COMPTABLES (suite)*****AUTRES INFORMATIONS SIGNIFICATIVES***

Par ailleurs, les engagements à réaliser correspondants aux fonds dédiés ont fait l'objet d'un reclassement en exploitation pour l'exercice 2025 car ils étaient comptabilisés de manière erronée les années précédentes.

## 4 - REGLES COMPTABLES SUR LES ACTIFS, AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS

### OPTIONS RETENUES

	Date de 1ère option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
<b>Frais d'acquisition</b>				
des immobilisations corporelles et incorporelles		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
des titres de participation		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
des autres titres immobilisés et titres de placement		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<b>Frais externe de formation</b>				
nécessaires à la mise en service		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<b>Coûts d'emprunts activables</b>				
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<b>Dépenses de développement remplissant les les critères d'activation</b>				
montant comptabilisé en charges pour l'exercice		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

### COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériels et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles			

### AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

#### Durées d'amortissement

##### Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

##### Immobilisations décomposées :

**Structure :** amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

**Composants :** amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

#### Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles						
Dont frais de développement						
Dont fond commercial						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériels et outillages industriels						
Autres immobilisations corporelles						

## 5 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

**Frais d'établissement :**

Frais de constitution.....  
Frais de premier établissement.....

Valeur nette

Taux amortissement

**Frais de développement :**

Frais de développement.....

Valeur nette

Taux amortissement

**Fonds commercial :**

Eléments achetés.....  
Eléments réévalués.....  
Eléments reçus en apport.....

Valeur nette

Taux amortissement

**Actif immobilisé :****Valeurs brutes**

Immobilisations incorporelles.....  
Immobilisations corporelles.....  
Biens reçus par legs ou donations et  
destinés à être cédés .....  
Immobilisations financières.....

A l'ouverture

Augmentation

Diminution

A la clôture

14 315

413 294

7 027

4 551

**Total.....**

432 161

7 027

14 315

420 321

4 551

439 188

**Amortissements et dépréciations**

Immobilisations incorporelles.....  
Immobilisations corporelles.....  
Biens reçus par legs ou donations et  
destinés à être cédés .....  
Immobilisations financières.....

A l'ouverture

Augmentation

Diminution

A la clôture

14 315

281 463

27 541

14 315

309 004

**Total.....**

295 779

27 541

323 320

**Créances représentées par des effets de commerce :**

Non recensé

Usagers.....  
Autres créances.....

**Etat des créances :**

Actif immobilisé.....  
Actif circulant et charges constatées d'avance.

Montant brut

A 1 an au plus

A plus d'1 an

4 322

4 322

418 222

418 222

**Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :**

4487

Participations et créances rattachées.....  
Immobilisations financières.....  
Usagers et comptes rattachés.....  
Autres créances.....  
Disponibilités.....

4 487

**Charges constatées d'avance :**

9 424

## 5 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

## IMMOBILISATIONS

Augmentations de l'exercice	Virements		Entrées			Total
	De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations	
Immobilisations incorporelles.....						
Immobilisations corporelles.....			7 027			7 027
Biens reçus par legs ou donations et destinés à être cédés						
Immobilisations financières.....						
<b>Total.....</b>			<b>7 027</b>			<b>7 027</b>

Diminutions de l'exercice	Virements		Sorties			Total
	De poste à poste	A destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service	
Immobilisations incorporelles.....						
Immobilisations corporelles.....						
Biens reçus par legs ou donations et destinés à être cédés						
Immobilisations financières.....						
<b>Total.....</b>						

## AMORTISSEMENTS

Dotations de l'exercice	Ventilation des dotations				Total
	Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon le mode linéaire	Sur éléments amortis selon un autre mode	Dotations exceptionnelles	
Immobilisations incorporelles.....					
Immobilisations corporelles.....		27 541			27 541
Biens reçus par legs ou donations et destinés à être cédés					
<b>Total.....</b>		<b>27 541</b>			<b>27 541</b>

Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions			Total
	Eléments transférés à l'actif circulant	Eléments cédés	Eléments mis hors service	
Immobilisations incorporelles.....				
Immobilisations corporelles.....				
Biens reçus par legs ou donations et destinés à être cédés				
<b>Total.....</b>				



## 5 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

### FONDS COMMERCIAL

#### Dépréciation :

Descriptif des modalités du test de dépréciation

--

Modalités d'affectation à un groupe d'actif

--

### COUTS D'EMPRUNT INCORPORES DANS LE COUT DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Rubriques	Montant incorporé au cours de l'exercice	Taux de capitalisation
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Total		

### COUTS D'EMPRUNT INCORPORES DANS LE COUT DES STOCKS ET EN COURS

Rubriques	Montant incorporé au cours de l'exercice	Taux de capitalisation
Matières premières et autres approvisionnements		
Encours de production		
Produits finis		
Marchandises		
Total		

### FRAIS D'EMISSION D'EMPRUNTS

Nature et rythme de reprise en résultat

--

### PRIMES DE REMBOURSEMENT DES EMPRUNTS

Nature et rythme de reprise en résultat

--

## 6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

**AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE PRECEDENT**

	Déficit	Excédent
Résultat de l'exercice précédent		8 233

AFFECTATION	Augmentations	Diminutions
Fonds propres sans droit de reprise	8 233	
Fonds propres avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau		
<b>Total des affectations</b>	8 233	

**TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES**

	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions ou consommations	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise.....	399 832	8 233		408 065
Fonds propres avec droit de reprise.....				
Ecart de réévaluation.....				
Réserves.....	30 786			30 786
Report à nouveau.....				
Résultat de l'exercice.....	8 233	6 491	8 233	6 491
<b>Situation nette .....</b>	438 851	14 724	8 233	445 342
Fonds propres consommables.....				
Subventions d'investissement.....	7 471	8 000	12 193	3 278
Provisions réglementées.....				
<b>Total.....</b>	<b>446 323</b>	<b>22 724</b>	<b>20 426</b>	<b>448 620</b>



## 6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

## TABLEAU DES RESERVES, PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions	A la clôture
<b>Réserves</b>				
Réserves indisponibles.....				
Réserves statutaires ou contractuelles..				
Réserves réglementées :				
- plus-values nettes long terme.....				
- sur octroi de subvention d'investissement.....				
- autres.....				
Réserves pour projet de l'entité.....	30 786			30 786
<b>Total (1) .....</b>	<b>30 786</b>			<b>30 786</b>
<b>Provisions réglementées</b>				
Provision pour hausse de prix.....				
Amortissements dérogatoires.....				
Autres provisions réglementées.....				
<b>Total (2) .....</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour litiges.....				
Provisions pour garanties aux usagers..				
Provisions pour pertes sur contrats.....				
Provision pour amendes et pénalités.....				
Provisions pour charges sur legs et donations.....				
Provision pour grosses réparations.....				
Autres provisions risques et charges.....	108 082	111 741	108 082	111 741
<b>Total (3) .....</b>	<b>108 082</b>	<b>111 741</b>	<b>108 082</b>	<b>111 741</b>
<b>Dépréciations</b>				
Sur immobilisations				
- incorporelles.....				
- corporelles.....				
- Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés .....				
- financières.....				
Sur stocks et en cours.....				
Sur cptes usagers et cptes rattachés.....				
Autres dépréciations.....				
<b>Total (4) .....</b>				
<b>Total général (1 + 2 + 3 + 4)</b>	<b>138 868</b>	<b>111 741</b>	<b>108 082</b>	<b>142 527</b>
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation.....		111 741	108 082	
- financières.....				
- exceptionnelles.....				

## 6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

## TABLEAU DE VARIATION DES FONDS REPORTES LIES AUX LEGS ET DONATIONS

Origine des fonds reportés	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions	A la clôture
<b>Total</b>				

## TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

Origine des fonds dédiés	Fonds dédiés à l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisation en cours de l'exercice		Transferts en fonds dédiés (en + ou en -)	Fonds dédiés à la clôture	
			Montant global	Dont remboursement aux tiers		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépenses au cours des 2 derniers exer.
	A	B	C		D	A+B-C+D	
Subventions d'exploitation							
CONTRATS JEUNES	61 326				14 657	75 983	
Sous-total	61 326				14 657	75 983	
Contributions financières d'autres organismes							
Sous-total							
Ressources liées à la générosité du public							
Sous-total							
Total	61 326				14 657	75 983	

## 6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

## Etats des dettes :

	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit	471	471		
Dettes financières diverses	6 604	6 604		
Fournisseurs	40 734	40 734		
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	231 893	231 893		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	20 943	20 943		
Produits constatés d'avance	77 977	77 977		
<b>Total :</b>	<b>378 622</b>	<b>378 622</b>		

**Dettes représentées par des effets de commerce :** Non recensé

Dettes financières.....  
Fournisseurs.....  
Autres dettes.....

## Charges à payer incluses dans les postes du bilan

Emprunts et dettes auprès établissements de crédit .....	
Emprunts et dettes financières diverses .....	
Fournisseurs.....	12 874
Dettes fiscales et sociales.....	231 545
Autres dettes .....	

**Produits constatés d'avance :**

77 977

## 7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

**VENTILATION DES VENTES DE BIENS ET SERVICES**

Par catégorie	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
<b>Total</b>				

Par secteur géographique	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
<b>Total</b>				

**VENTILATION DES RESSOURCES HORS VENTES DE BIENS ET SERVICES**

	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
Cotisations				
Subventions	1 472 906	1 481 638	100,00	100,00
Concours publics				
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs et donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Ventes de dons en nature				
Parrainages				
Autres ressources				
<b>Total</b>	<b>1 472 906</b>	<b>1 481 638</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

## 7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)

### **CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES**

#### **Méthode de valorisation des contributions volontaires figurant au compte de résultat.**

Nature	Modalités de recensement et de valorisation
ESTIMATION HEURES BENEVOLES	108 HEURES VALORISEES AU SMIC HORAIRE CHARGE SOIT 1 924.56 €
MISE A DISPOSITION DES LOCAUX	7 750 € REPARTIS COMME SUIV : MONTRIOND = 40 m2 x 50 € = 2 000 € EVIAN = 40 m2 x 50 € = 2 000 € ABONDANCE = 35 m2 x 50 € = 1 750 € DOUVAIN = 40 m2 x 50 € = 2 000 €

#### **Informations sur les contributions volontaires ne figurant pas au compte de résultat.**

Motifs de la non comptabilisation :

Nature	Valorisation



**7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)*****MONTANTS RELATIFS AUX LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE*****Produits**

Montant perçu au titre d'assurances-vie	
Montant de la rubrique "Legs, donations"	
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations	
<b>Total des produits</b>	

**Charges**

Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Reports en fonds reportés liés aux legs et donations	75 983
<b>Total des charges</b>	75 983

***FRAIS DE DEVELOPPEMENT***

Frais de développement comptabilisés en charge au cours de l'exercice

***HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES*****Honoraires des commissaires aux comptes**

	Commissaire aux comptes 1	Commissaire aux comptes 2
Honoraires afférents à la certification des comptes	5 082	
Honoraires afférents aux services autres que la certification		
<b>Total</b>	5 082	

**NATURE DES PRODUITS ET CHARGES INSCRITS EN RESULTAT EXCEPTIONNEL  
AU COURS DE L'EXERCICE**

PRODUITS EXCEPTIONNELS = 46 534.21 €

- VERSEMENT DU SOLDE DE LA SUBVENTION 2023 DE LA REGION AURA = 38 185 €
- ANNUL.PROV.CHARGES LOCATIVES 2024 LOGT LA MOUCHE-1ER ETAGE = 6 057.47 €
- ANNULATION CAP+EXTOURNE S/FIN DE CONTRAT CDD = 2 184.75 €
- ANNULATION ACOMPTE THONON AGGLOMERATION/EAU DOUVAINNE = 106.99 €

[illegible]

Crédit d'impôts	Montant
Crédit d'impôt recherche	
<b>Total</b>	





## 9 - AUTRES INFORMATIONS

Subventions et concours publics 2025 pour 1 469 K€ dont :

- 972 K€ de l'Etat/Région ;
- 102 K€ du Département ;
- 209 K€ des EPCI ;
- 77 K€ de France Travail ;
- 10 K€ de la CAF ;
- 98 K€ divers ;

Reprises des Subventions d'Investissements : 4 194 €

**MISSION LOCALE DU CHABLAIS  
A.P.E.J.C**

Rapport Spécial du Commissaire aux Comptes sur  
les conventions réglementées

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice  
clos le 31 décembre 202

# **MISSION LOCALE DU CHABLAIS**

## **A.P.E.J.C**

26 boulevard du Canal – B.P. 120 -74207 THONON LES BAINS

N° SIRET : 401 173 885 00047

**Rapport Spécial du Commissaire aux Comptes sur  
les conventions réglementées**

**Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice  
clos le 31 décembre 2025**

## Rapport Spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2025

Aux Membres,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimées nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

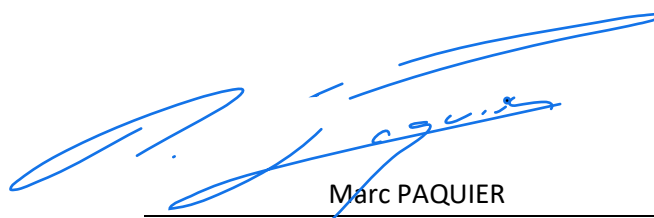
### **Conventions soumises à l'approbation de l'organe délibérant**

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

*Fait à Annecy, le 27 mai 2026*

*Le Commissaire aux Comptes*

**Audicé Alpes**  
Commissaires aux comptes



Marc PAQUIER