

ALEXIS GRAND EST

Association Loi 1901

5, Rue Alfred Kastler – Parc d'Activité Saint Jacques II

54320 MAXEVILLE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

ALEXIS GRAND EST

Association Loi 1901
5 rue Alfred Kastler – Parc d'activités Saint Jacques II
54320 MAXEVILLE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

Aux membres,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association ALEXIS GRAND EST relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Indépendance

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

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants exposés dans la note « Faits caractéristiques de l'exercice » de l'annexe des comptes annuels concernant la finalisation de la restructuration financière engagée depuis 2022 aboutissant à l'obtention de 690 K€ de prêts bancaires et le redéploiement de l'activité dont le développement de nouveaux dispositifs. Ces derniers éléments doivent se poursuivre afin d'atteindre un équilibre financier durable tel que décrit dans les perspectives d'avenir.



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 et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

- Les immobilisations financières sont inscrites à l'actif pour un montant de 884.061 €. Elles ont fait l'objet d'une dépréciation à hauteur de 21.517 €. La nature et la justification de ces provisions sont relatées au paragraphe « Immobilisations financières » de l'annexe.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société et des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables appliquées ainsi que le caractère raisonnable des évaluations pratiquées et des provisions qui en découlent.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité. Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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

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

Villers-lès-Nancy, le 1er juillet 2025

NEXIOM AUDIT
Commissaire aux comptes


Isabelle CHAILLET

COMPTES ANNUELS

2024

Détail des comptes

Détail Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés				
2050000 - CONCESSIONS ET DROITS SIMILA	120 278,27		120 278,27	120 278,27
2050100 - LOGICIELS MAXEVILLE ESPACE I	638,12		638,12	638,12
2051000 - LOGICIELS	3 523,16		3 523,16	3 523,16
2052000 - LOGICIELS MOSELLE EST FORBA	279,07		279,07	279,07
2053000 - LOGICIELS METZ	558,13		558,13	558,13
2054500 - LOGICIELS ST DIE	279,07		279,07	279,07
2056000 - MARQUE DE FABRIQUE, COMMER	5 013,50		5 013,50	5 013,50
2805000 - AMORTIS. CONCESS. & DROITS SI		120 278,27	-120 278,27	-120 278,27
2805010 - AMORT. LOGICIELS ESP INFO MA		638,12	-638,12	-638,12
2805100 - AMORT. LOGICIELS THIONVILLE		3 523,16	-3 523,16	-3 523,16
2805200 - AMORT. LOGICIELS FORBACH		279,07	-279,07	-279,07
2805300 - AMORT. LOGICIELS METZ		558,13	-558,13	-558,13
2805450 - AMORT. LOGICIELS ST DIE 88		279,07	-279,07	-279,07
2805600 - AMORT MARQUES PROCEDES BR		5 013,50	-5 013,50	-5 013,50
	130 569,32	130 569,32		
Autres immob. incorporelles / Avances et				
2081000 - AGENCEMENT INCORP MAX	14 811,55		14 811,55	14 811,55
	14 811,55		14 811,55	14 811,55
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outilla				
2150000 - MATERIEL ET OUTILLAGE MAXEVI	2 576,25		2 576,25	2 576,25
2815000 - AMORTIS. MATERIEL ET OUTILLA		2 576,25	-2 576,25	-2 576,25
	2 576,25	2 576,25		
Autres immobilisations corporelles				
2181000 - INSTAL.GALES, AGENCT, AMENA	9 329,27		9 329,27	9 329,27
2181010 - AGENCEM.AMENAG. BAR LE DUC	4 265,28		4 265,28	4 265,28
2182000 - MATERIEL DE TRANSPORT	16 621,42		16 621,42	16 621,42
2183000 - MATERIEL DE BUREAU	9 315,92		9 315,92	9 315,92
2183010 - MATERIEL DE BUREAU THIONVILL	2 321,04		2 321,04	2 321,04
2183100 - MATERIEL INFORMATIQUE	6 873,42		6 873,42	6 873,42
2183200 - MATERIEL INFORMATIQUE MAXE	80 310,36		80 310,36	79 353,39
2183210 - MATERIEL INFORMATIQUE THION	18 916,44		18 916,44	18 347,08
2183220 - MATERIEL INFORMATIQUE FORB	7 244,51		7 244,51	7 244,51
2183230 - MATERIEL INFORMATIQUE METZ	6 598,75		6 598,75	6 116,38
2183240 - MATERIEL INFORMATIQUE ST DIE	8 759,11		8 759,11	8 440,12
2183300 - MATERIEL INFORMATIQUE VERD	5 007,71		5 007,71	5 007,71
2183310 - MATERIEL INFORMATIQUE ETAIN	31 801,36		31 801,36	31 318,99
2183400 - MATERIEL INFORMATIQUE EPINA	2 887,37		2 887,37	2 887,37
2183700 - MATERIEL INFORMATION ROMILL	318,99		318,99	
2184000 - MOBILIER	64 981,99		64 981,99	64 981,99
2184100 - MOBILIER THIONVILLE	13 642,96		13 642,96	13 642,96
2184200 - MOBILIER FORBACH	10 589,71		10 589,71	10 589,71
2184300 - MOBILIER METZ	5 612,56		5 612,56	5 612,56
2184400 - MOBILIER MAXEVILLE ESPACE IN	8 076,14		8 076,14	8 076,14
2184500 - MOBILIER ST DIE	9 897,11		9 897,11	9 897,11
2184700 - MOBILIER EPINAL	2 299,20		2 299,20	2 299,20

Détail Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
2184800 - MOBILIER VERDUN	5 887,98		5 887,98	5 887,98
2185000 - MATERIEL PEDAGOGIQUE	109 617,31		109 617,31	109 617,31
2185200 - MATERIEL PEDAGOGIQUE THION	544,00		544,00	544,00
2185300 - MATERIEL PEDAGOGIQUE METZ	2 028,77		2 028,77	2 028,77
2818100 - AMORTIS. INSTAL. GALES, AGENC		8 068,00	-8 068,00	-7 762,72
2818110 - AMORT. AGENCEMENT BAR LE D		3 148,10	-3 148,10	-2 476,48
2818200 - AMORTIS. MATERIEL DE TRANSP		16 066,32	-16 066,32	-15 821,52
2818300 - AMORTIS. MATER.BUREAU ET INF		11 296,04	-11 296,04	-11 021,97
2818310 - AMORT. MATERIEL BUREAU		6 873,42	-6 873,42	-6 873,42
2818320 - AMORT. MAT. INFORMATIQUE MA		103 150,58	-103 150,58	-99 522,65
2818330 - AMORT DU MATERIEL INFORMAT		36 162,17	-36 162,17	-28 831,15
2818340 - AMORT. MATERIEL INFORMATIQU		2 887,37	-2 887,37	-2 887,37
2818400 - AMORTIS. MOBILIER		64 496,55	-64 496,55	-64 432,26
2818410 - AMORT. MOBILIER THIONVILLE		13 642,96	-13 642,96	-13 642,96
2818420 - AMORT. MOBILIER FORBACH		10 589,71	-10 589,71	-10 589,71
2818430 - AMORT. MOBILIER METZ		5 612,55	-5 612,55	-5 612,55
2818440 - AMORT.MOBILIER MAXEVILLE ES		8 076,14	-8 076,14	-8 076,14
2818450 - AMORT.MOBILIER STDIE88		9 897,10	-9 897,10	-9 897,10
2818470 - AMORT. MOBILIER EPINAL		2 299,19	-2 299,19	-2 299,19
2818480 - AMORT. MOBILIER VERDUN		5 887,97	-5 887,97	-5 887,97
2818500 - AMORT. MAT. PEDAGOGIQUES M		109 617,32	-109 617,32	-109 617,32
2818520 - AMORT. MATERIEL PEDAGOGIQU		544,00	-544,00	-544,00
2818530 - AMORT. MATERIEL PEDAGOGIQU		2 028,77	-2 028,77	-2 028,77
	443 748,68	420 344,26	23 404,42	32 794,38
Immob. en cours / Avances et acomptes				
2318000 - AUTRES IMMOBILISATIONS EN C	659,00		659,00	
	659,00		659,00	
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
2612000 - PARTS S.C.I. ALEXIS LORRAINE P	853 460,00		853 460,00	853 460,00
2613000 - TITRES EURL PACELOR	7 500,00		7 500,00	7 500,00
2671000 - CREANCES RATTACH PARTICIP. (21 699,15		21 699,15	19 431,15
2961000 - DEPRECIATIONS TITRES PARTICI		21 517,00	-21 517,00	
	882 659,15	21 517,00	861 142,15	880 391,15
Autres immobilisations financières				
2750100 - DEPOT MACHINE AFFRANCHIR 03	228,67		228,67	228,67
2751400 - CAUTION BLIDA	1 173,00		1 173,00	824,40
	1 401,67		1 401,67	1 053,07
Total I	1 476 425,62	575 006,83	901 418,79	929 050,15
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
4110000 - CLIENTS	654 120,35		654 120,35	376 672,72
4181000 - CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	103 605,68		103 605,68	90 050,76
	757 726,03		757 726,03	466 723,48
Autres créances				
4010000 - FOURNISSEURS	4 926,66		4 926,66	5 378,28
4410000 - ETAT - SUBVENTION A RECEVOIR	91 365,27		91 365,27	67 212,73

Détail Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
4456600 - TVA DEDUCTIBLE S/AUT.BIENS ET	6 421,00		6 421,00	9 979,90
4458600 - TVA SUR FACTURES NON PARVE	286,35		286,35	482,18
4458700 - TVA SUR FACTURES A ETABLIR				1 113,31
4470000 - AUTRES IMPOTS TAXES ET VERS	16 009,00		16 009,00	22 289,00
4679020 - CONTI MURIEL	33,16		33,16	33,16
	119 041,44		119 041,44	106 488,56
Divers				
Disponibilités				
5120000 - CE PAYS LORRAINS	38 460,37		38 460,37	
5120008 - SOCIETE GENERALE	1 309,58		1 309,58	
5120010 - CREDIT COOPERATIF	12 151,52		12 151,52	
5120012 - LIVRET A CAISSE EPARGNE	76 978,24		76 978,24	
5120013 - CAT CAISSE EPARGNE	30 000,00		30 000,00	
5120014 - CAT CREDIT COOPERATIF	50 000,00		50 000,00	
5121000 - SG PLACEMENT 5304190637				309,32
5122000 - SG LIVRET A PLAFOND 76500C				399,25
5123000 - CREDIT AGRICOLE 96008742518	6 666,14		6 666,14	715,14
5124000 - BPALC 32621054447	80 208,14		80 208,14	
5187000 - INTERETS COURUS A RECEVOIR	1 439,00		1 439,00	21,15
5310000 - CAISSE ALEXIS	594,54		594,54	299,31
5313000 - CAISSE BOUTIQUES EPHEMERES	233,00		233,00	55,00
	298 040,53		298 040,53	1 799,17
Charges constatées d'avance				
4860000 - CHARGES CONSTATEES D'AVANC	11 618,13		11 618,13	28 406,84
	11 618,13		11 618,13	28 406,84
Total II	1 186 426,13		1 186 426,13	603 418,05
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 662 851,75	575 006,83	2 087 844,92	1 532 468,20

Détail Bilan

	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise	375 000,00	375 000,00
Autres fonds propres sans droit de reprise		
1020000 - FONDS ASSOCIATIF SANS DROIT REPRIS	262 923,15	262 923,15
1024100 - PATRIMOINE APORTE YUTZ	53 202,10	53 202,10
1024200 - PATRIMOINE APORTE MOSELLE EST	-7 237,39	-7 237,39
1024300 - ENGAGEMENTS PASSIF SOCIAL DIF	66 112,14	66 112,14
	375 000,00	375 000,00
Fonds propres avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
1052000 - ECART DE REEVALUATION LIBRE	843 910,00	843 910,00
	843 910,00	843 910,00
Réserves	76 224,51	76 224,51
Réserves statutaires ou contractuelles		
1063000 - RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACT.	45 734,71	45 734,71
1063100 - RESERVES FONDS DE SOLIDARITE	30 489,80	30 489,80
	76 224,51	76 224,51
Report à nouveau		
1190000 - REPORT A NOUVEAU (SOLDE DEBITEUR)	-717 412,17	-623 168,80
	-717 412,17	-623 168,80
Excédent ou déficit de l'exercice	-5 943,50	-94 243,37
Situation nette (sous-total)	571 778,84	577 722,34
Subventions d'investissement		
1312200 - SUBV INVESTISSEMENT AGEFIPH	225,00	225,00
1391220 - SUBV.INV.INSCRITE RESULTAT AGEFIPH	-225,00	-215,62
		9,38
Total I	571 778,84	577 731,72
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Total II		
PROVISIONS		
Provisions pour charges		
1530000 - PROVISIONS PENSIONS & OBLIGAT.SIMIL	40 502,00	37 512,00
	40 502,00	37 512,00
Total III	40 502,00	37 512,00
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts		
1648200 - EMPRUNT CREDIT COOPERATIF	206 869,13	
1648300 - PRET BPALC	212 210,06	
1648400 - EMPRUNT CAISSE D'EPARGNE	230 000,00	
1648500 - EMPRUNT SG	56 827,24	84 994,95
	705 906,43	84 994,95
Découverts et concours bancaires		
5120000 - CE PAYS LORRAINS		221 262,68
5124000 - BPALC 32621054447		116 758,81
5186000 - INTERETS COURUS A PAYER	725,27	8 196,78
	725,27	346 218,27
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	706 631,70	431 213,22

Détail Bilan

	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
Emprunts et dettes financières diverses		
1688000 - INTERETS COURUS	12 032,00	35,60
	12 032,00	35,60
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
4010000 - FOURNISSEURS	70 796,13	71 681,76
4081000 - FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	9 022,52	11 852,85
	79 818,65	83 534,61
Dettes fiscales et sociales		
4210000 - PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	359,16	1 056,41
4282000 - DETTES PROVIS. PR CONGES A PAYER	92 766,40	86 013,64
4310000 - SECURITE SOCIALE	28 504,00	26 498,08
4311000 - URSSAF THIONVILLE	2 223,00	3 327,00
4312000 - URSSAF METZ	3 112,00	1 984,00
4313000 - URSSAF FORBACH		8,00
4374000 - CAISSE DE CONGES PAYES	9 243,74	10 542,61
4377000 - PREVOYANCE VAUBAN	2 778,98	2 767,69
4378000 - AUTRES CAISSES	10 493,75	20 990,66
4382000 - CHARGES SOCIALES S/CONGES A PAYER	46 348,57	43 583,66
4419000 - AVANCES SUR SUBVENTIONS	239 751,00	
4421000 - PRELEVEMENTS A LA SOURCE	3 224,98	3 592,00
4455100 - TVA A DECAISSER	3 028,00	2 088,00
4455200 - TVA A REGULARISER	68 503,00	69 671,00
4457000 - TVA COLLECTEE 20 %	85 935,00	53 951,00
4458700 - TVA SUR FACTURES A ETABLIR	132,02	
	596 403,60	326 073,75
Autres dettes		
4110000 - CLIENTS	16 000,00	845,00
4198000 - CLIENTS - RRR A ACCORDER		7 399,84
4600000 - DEBOURS FONDS DE DOTATION	64 280,27	65 654,18
4671000 - AUTRES COMPTES DEBITEURS/CREDITEURS	397,86	1 401,61
4672010 - LAGNY JULIETTE		368,91
4672300 - LOUE VIRGINIE		178,08
4676400 - MENZIN FANNY		105,47
4679910 - EUGENE DELPHINE		414,21
	80 678,13	76 367,30
Total IV	1 475 564,08	917 224,48
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 087 844,92	1 532 468,20

Détail du compte de fonctionnement

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations				
7502000 - ADHESION MAXEVILLE	530,00	0,03	320,00	0,02
	530,00	0,03	320,00	0,02
Ventes de biens et de services	796 614,95		860 276,27	
Ventes de prestations services				
7060100 - ACCOMPAGNEMENT	240 329,18	14,75	284 623,20	20,23
7060200 - SUIVI	11 200,00	0,69	8 035,00	0,57
7060300 - FORMATION	39 524,39	2,43	34 538,19	2,45
7060400 - DEVELOP.BOUTIQ EPHEMERE COM. ESSAI	56 999,88	3,50	63 999,88	4,55
7060500 - ANIMATION	157 500,00	9,66	142 700,00	10,14
7062200 - ACCOMPAGNEMENT ASSUJ.	128 315,00	7,87	193 320,00	13,74
7069000 - PACK APPUI PROJET	6 700,00	0,41	2 600,00	0,18
7080000 - COMMISSIONS PARTENAIRES PRIVES	11 226,00	0,69		
7081100 - COMMISSIONS PARTENAIRES ASSUJ.	91,50	0,01	4 000,00	0,28
7081200 - PRESTATIONS DE SERVICES ASSUJ.	144 729,00	8,88	126 460,00	8,99
	796 614,95	48,88	860 276,27	61,14
Produits de tiers financeurs	843 659,61		557 500,18	
Concours publics et subventions d'exploitation				
7301000 - CONCOURS PUBLICS	8 000,00	0,49	13 833,32	0,98
7401000 - SUBVENTION REGION	333 299,61	20,45	283 658,85	20,16
7402000 - SUBVENTION ANNUELLE INTERCOS	158 100,00	9,70	147 150,00	10,46
7402010 - SUBVENTIONS VILLE MAXEVILLE	9 000,00	0,55	8 900,00	0,63
7402020 - SUBVENTIONS DDETS	45 000,00	2,76	8 300,00	0,59
7402100 - SOUTIEN A RESULTAT INTERCOS	55 260,00	3,39	14 875,01	1,06
7403030 - SUBVENTION BPIFRANCE	220 000,00	13,50	43 783,00	3,11
7405000 - SUBVENTION DRDFE			10 000,00	0,71
7406010 - SUBVENTION POLE EMPLOI			15 000,00	1,07
	828 659,61	50,84	545 500,18	38,77
Ressources liées à la générosité du public				
7542010 - SOUTIEN SPONSORING NON ASS	4 000,00	0,25	1 000,00	0,07
	4 000,00	0,25	1 000,00	0,07
Contributions financières				
7551000 - CONTRIBUTIONS FINANCIERES RECUES	11 000,00	0,67	11 000,00	0,78
	11 000,00	0,67	11 000,00	0,78
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de char				
7815000 - REPRIS.S/PROVIS.RISQUES & CHARGES	37 512,00	2,30	52 445,00	3,73
7910000 - TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOITATIO	17 031,43	1,04	15 977,74	1,14
7910100 - TRANSFERT DE CHARGES ASSUJ.	117 132,57	7,19	117 630,29	8,36
7911000 - TRANSFERT DE CHARGES IJSS	964,84	0,06	3 432,64	0,24
7918000 - TRAJECTOIRE PRIX CONCOURS	21 000,00	1,29	18 000,00	1,28
	193 640,84	11,88	207 485,67	14,75
Autres produits				
7580000 - PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE	1 383,26	0,08	558,70	0,04
	1 383,26	0,08	558,70	0,04
Total I	1 835 828,66	112,64	1 626 140,82	115,57
CHARGES D'EXPLOITATION				

Détail du compte de fonctionnement

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%
Autres achats et charges externes				
6061200 - FOURNITURES EAU			17 996,09	1,28
6061201 - ELECTRICITE MAXEVILLE	15 696,51	0,96		
6061202 - ELECTRICITE DIEUZE	2 173,24	0,13		
6061400 - EAU MAXEVILLE	296,03	0,02	435,27	0,03
6061402 - EAU DIEUZE	16,31			
6061510 - CARBURANT DIVERS			103,85	0,01
6061518 - CARBURANT DIVERS	70,42			
6061520 - CARBURANT FIESTA EQ-206-XP			5 155,99	0,37
6061526 - CARBURANT KADJAR FK-429-NZ ASSUJ.	292,65	0,02		
6061527 - CARBURANT FIESTA EQ-206-XP ASSUJ.	0,49			
6061528 - CARBURANT FORD FOCUS	1 352,66	0,08		
6061529 - CARBURANT KIA SPORTAGE	2 860,19	0,18		
6061530 - CARBURANT KIA RIO	1 142,37	0,07		
6062200 - ACHATS PETIT MATERIEL MAXEVILLE	70,54		604,17	0,04
6062210 - ACHAT PETIT MATERIEL MAXE ASSUJ.	451,39	0,03	753,79	0,05
6062211 - ACHAT PETIT MATERIEL ETAIN ASSUJ.	243,84	0,01		
6062214 - ACHAT MATERIEL BOUTIQUE EPHEMERE	632,33	0,04		
6062216 - ACHAT PETIT MATERIEL ROMILLY	71,27			
6063000 - ACHATS DE PETIT EQUIPEMENT			77,46	0,01
6063006 - ACHAT PROD.ENTRETIEN MAXEVILLE ASS	51,54			
6063010 - ACHAT PROD. ENTRETIEN METZ ASSUJ.			10,75	
6063060 - PRODUITS ENTRETIEN DIEUZE			4,42	
6063100 - ACHATS PRODUITS ALIMENTAIRE MAXEVIL	376,19	0,02	399,65	0,03
6063110 - ACH. PROD.ALIMENT. THIONVILLE ASSUJ			10,09	
6063111 - PRODUITS ALIMENTAIRES ETAIN	39,08			
6063113 - ACH. PROD.ALIMENT. THIONVILLE ASSUJ	10,50			
6064000 - ACHATS FOURNITURES ADMINISTRATIVES			266,51	0,02
6064005 - FOURNITURES DE BUREAU DIEUZE	58,99			
6064009 - MATERIEL DE BUREAU ROMILLY ASSUJ	199,17	0,01		
6064010 - ACHATS FOURNITURES BUREAU ETAIN			1 915,25	0,14
6064011 - MATERIEL DE BUREAU ETAIN ASSUJ.	1 409,18	0,09		
6064013 - MATERIEL DE BUREAU THIONVILLE ASSUJ	419,96	0,03		
6064014 - MATERIEL DE BUREAU MORHANGE ASSUJ.	226,17	0,01		
6064015 - MATERIEL DE BUREAU ST DIE ASSUJ.	76,49			
6064016 - MATERIEL DE BUREAU METZ ASSUJ.	368,38	0,02		
6064018 - MATERIEL DE BUREAU EPINAL ASSUJ.	25,15			
6064020 - FOURNIT. ADMINISTRATIVES BOULAY ASS	207,33	0,01		
6064200 - ACHATS FOURN ADM BUREAU MAXEVILLE			3 634,73	0,26
6064201 - MATERIEL DE BUREAU MAXEVILLE ASSUJ.	4 012,05	0,25		
6110000 - SOUS-TRAITANCE GENERALE	15 145,65	0,93	128 830,37	9,16
6110001 - SOUS TRAITANCE ASSUJ.	114 985,33	7,06		
6132110 - LOYER METZ BLIDA			2 914,07	0,21
6132111 - LOCATION TELIS METZ ASSUJ.	4 268,53	0,26		
6132510 - LOCATION ST DIE CCI VOSGES			4 867,72	0,35
6132512 - LOCATION ST DIE ASSUJ.	4 637,41	0,28		
6132710 - LOCATION SCI MAXEVILLE SIEGE			66 965,75	4,76
6132711 - LOCATION SIEGE MAXEVILLE ASSUJ.	41 116,59	2,52		

Détail du compte de fonctionnement

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%
6132712 - LOCATION POLE MAXEVILLE ASSUJ.	24 532,83	1,51		
6132714 - LOCATION ROMILLY S/SEINE	289,00	0,02		
6132800 - LOCATION LOCAL ARCHIVE	720,00	0,04	720,00	0,05
6132940 - LOCATION SALLES DIVERSES			125,84	0,01
6132943 - LOCATION SALLES DIVERSES	867,00	0,05		
6134010 - LOCATION ADISTA POLE			30 554,99	2,17
6134014 - LOCATION ADISTA ST DIE ASSUJ.	3 048,84	0,19		
6134015 - LOCATION ADISTA DIEUZE ASSUJ.	759,08	0,05		
6134016 - LOCATION ADISTA MAXEVILLE ASSUJ.	19 232,53	1,18		
6134017 - LOCATION ADISTA THIONVILLE ASSUJ.	1 851,35	0,11		
6134018 - LOCATION ADISTA METZ ASSUJ.	1 899,19	0,12		
6134019 - LOCATION ADISTA ETAIN ASSUJ.	2 022,90	0,12		
6134020 - LOCATION ADISTA EPINAL ASSUJ.	89,58	0,01	308,47	0,02
6134022 - LOCATION ADISTA FORBACH ASSUJ.	164,27	0,01		
6134100 - LOCATION MATERIEL DIVERS			3 943,86	0,28
6134101 - LOCATION MATERIEL DIVERS	6 981,94	0,43		
6134110 - LOCATION BALANCE NEOPOST MAILFINAN	751,71	0,05	724,76	0,05
6134120 - LOCATION NEOPOST MACHINE AFFRANCHI	1 113,69	0,07	1 053,76	0,07
6135020 - LOCATION FIESTA EQ-206-XP			16 539,32	1,18
6135022 - LOCATION KADJAR FK-429-NZ	29,52			
6135023 - LOCATION FORD FOCUS	6 244,92	0,38		
6135024 - LOCATION KIA SPORTAGE	6 233,92	0,38		
6135025 - LOCATION KIA RIO	3 962,98	0,24		
6135110 - LOCATION COPIEUR CANON			12 465,23	0,89
6135112 - LOCATION COPIEUR MAXEVILLE ASSUJ.	6 402,48	0,39		
6135113 - LOCATION COPIEUR THIONVILLE ASSUJ.	2 134,17	0,13		
6135114 - LOCATION COPIEUR METZ ASSUJ.	2 134,17	0,13		
6135116 - LOCATION COPIEUR ST DIE ASSUJ.	2 134,17	0,13		
6135117 - LOCATION COPIEUR EPINAL ASSUJ.	2 134,17	0,13		
6135119 - LOCATION COPIEUR ROMILLY ASSUJ.	2 134,17	0,13		
6141000 - CHARGES LOCATIVES METZ ASSUJ.			1 875,42	0,13
6141002 - CHARGES LOCATIVES METZ ASSUJ.	1 897,72	0,12		
6152100 - ENTRETIEN IMMOBILIER DIVERS	101,73	0,01	131,56	0,01
6152210 - ENTRETIEN DES LOCAUX			7 030,05	0,50
6152211 - ENTRETIEN LOCAUX DIEUZE	129,93	0,01		
6152212 - ENTRETIEN LOCAUX MAXEVILLE ASSUJ.	5 214,65	0,32		
6153000 - ENTRETIEN ET REPARATION VEHICULES	1 615,82	0,10	632,88	0,04
6155000 - ENTRETIEN SUR BIENS MOBILIERS			1 657,66	0,12
6155002 - ENTRETIEN MATÉRIEL METZ	206,92	0,01		
6155012 - ENTRETIEN MATERIEL MAXEVILLE ASSUJ.	227,02	0,01		
6155013 - ENTRETIEN MATERIEL ETAIN ASSUJ.	206,92	0,01		
6156200 - MAINTENANCE ET HEBERGEMENT SI			6 166,65	0,44
6156207 - MAINTENANCE PHOTOCOPIEURS	2 633,02	0,16		
6156210 - MAINTENANCE INFORMATIQUE ASSUJ.			24 869,12	1,77
6156215 - MAINTENANCE INFORMATIQUE ASSUJ.	25 898,66	1,59		
6160000 - PRIMES D'ASSURANCE	6 975,44	0,43	5 738,66	0,41
6160001 - ASSURANCE THIONVILLE	98,00	0,01		
6160002 - ASSURANCE METZ	228,92	0,01		

Détail du compte de fonctionnement

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%
6160004 - ASSURANCE ST DIE	368,56	0,02		
6160005 - ASSURANCE DIEUZE	128,10	0,01		
6160006 - ASSURANCE EPINAL	112,88	0,01		
6160010 - CONTRAT ASSURANCE COLLECTIVE IFC			366,69	0,03
6160014 - ASSURANCE ROMILLY	98,00	0,01		
6181000 - DOCUMENTATION GENERALE	3 278,48	0,20	4 157,34	0,30
6181005 - DOCUMENTATION ETAIN ASSUJ.	197,25	0,01		
6181006 - DOCUMENTATION ROMILLY	207,41	0,01		
6185000 - FRAIS DE COLLOQUES, DE SEMINAIRES			131,40	0,01
6221100 - HONORAIRES MAXEVILLE ASSUJ.	26 285,63	1,61	17 965,63	1,28
6227000 - FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	221,32	0,01	208,42	0,01
6228100 - SERVICES ET HONORAIRES DIVERS ASSUJ	6 032,30	0,37	3 583,15	0,25
6231000 - ANNONCES ET INSERTIONS	2 103,80	0,13	905,19	0,06
6231300 - PUB, INSERTIONS BOUTIQUES EPHEMER	990,67	0,06	2 044,30	0,15
6231301 - PUBLICITE, PUBLICATIONS ASSUJ.	1 319,91	0,08		
6233000 - FOIRES ET EXPOSITIONS	4 277,94	0,26	100,00	0,01
6234000 - CADEAUX A LA CLIENTELE	5 366,06	0,33	6 155,00	0,44
6236000 - CATALOGUES ET IMPRIMES	1 178,64	0,07	1 818,16	0,13
6236001 - CATALOGUES, IMPRIMÉS THIONVILLE	18,89			
6236002 - CATALOGUES, IMPRIMES METZ	18,90			
6236010 - CATALOGUES ET IMPRIMES MORHANGE			54,35	
6236011 - CATALOGUES ET IMPRIMÉS ROMILLY	18,90			
6236110 - CATALOGUES ET IMPRIMES DIEUZE	18,90			
6238000 - DIVERS (POURBOIRES, DONS COURANTS)			50,00	
6241100 - TRANSPORT SUR ACHATS ASSUJ.	145,66	0,01	296,29	0,02
6251200 - FRAIS KILOMUTRIQUES	25 691,67	1,58	26 136,54	1,86
6251300 - FRAIS DE REPAS	2 906,35	0,18	2 883,98	0,20
6251400 - FRAIS D'HOTEL	626,63	0,04	387,48	0,03
6251500 - FRAIS DE PARKING, PEAGE,METRO,TAXI	1 171,67	0,07	1 148,37	0,08
6251600 - FRAIS DE TRAIN, AVION	173,60	0,01	494,50	0,04
6255000 - FRAIS ET DEMENAGEMENT	2 449,25	0,15		
6259000 - FRAIS DE RECEPTIONS	4 981,60	0,31	2 897,26	0,21
6259100 - FRAIS DE RECEPTIONS ASSUJ.	6 693,76	0,41	4 283,22	0,30
6262010 - TELECOMMUNICATIONS MORHANGE			1 826,01	0,13
6262011 - TELECOMMUNICATIONS THIONVILLE ASSU	271,91	0,02		
6262013 - TELECOMMUNICATIONS DIEUZE ASSUJ.	60,57			
6262014 - TELECOMMUNICATIONS ST DIE ASSUJ.	138,59	0,01		
6262018 - TELECOMMUNICATIONS ETAIN ASSUJ.	631,86	0,04		
6262019 - TÉLÉCOMMUNICATIONS LIGNY	659,88	0,04		
6262110 - TELECOMMUNICATIONS MORHANGE ASSU			576,45	0,04
6262112 - TELECOMMUNICATIONS METZ ASSUJ.	253,47	0,02		
6262113 - TÉLÉCOMMUNICATIONS MORHANGE ASSU	138,59	0,01		
6262200 - TELECOMMUNICATIONS MAXEVILLE			557,19	0,04
6262208 - TELECOMMUNICATIONS BOULAY ASSUJ.	493,26	0,03		
6262209 - TELECOMMUNICATIONS ROMILLY ASSUJ.	674,62	0,04		
6262210 - TELECOMMUNICATION MAXEVILLE ASSUJ.	3 245,12	0,20	4 102,69	0,29
6263000 - PTT- TIMBRES THIONVILLE	3 635,52	0,22	3 618,01	0,26
6263001 - FRAIS POSTAUX THIONVILLE	310,89	0,02		

Détail du compte de fonctionnement

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%
6263010 - PTT ETAIN			5,80	
6263011 - PTT ETAIN	6,99			
6270000 - SERVICES BANCAIRES	11 651,04	0,71	6 052,68	0,43
6280000 - PRIX CONCOURS TRAJECTOIRE			19 500,00	1,39
6280001 - PRIX CONCOURS TRAJECTOIRE	19 000,00	1,17		
6281000 - COTISATION CGA	1 080,00	0,07	664,00	0,05
6282100 - FRAIS CHEQUE DE TABLE ASSUJ.	729,72	0,04	1 273,62	0,09
6283000 - TRAVAUX DE GARDIENNAGE	16,86			
	496 388,88	30,46	463 727,88	32,96
Impôts, taxes et versements assimilés				
6311000 - TAXE SUR LES SALAIRES	31 478,66	1,93	41 096,00	2,92
6311001 - TAXE SUR SALAIRES METZ	5 060,85	0,31		
6311002 - TAXE SUR SALAIRES THIONVILLE	5 933,24	0,36		
6311003 - TAXE SUR SALAIRES FORBACH	294,25	0,02		
6312000 - TAXE D'APPRENTISSAGE			355,80	0,03
6333000 - FORMATION CONTINUE (ORGANISME)	8 498,24	0,52	7 722,74	0,55
6351000 - CET	4 464,00	0,27	260,00	0,02
6358000 - AUTRES DROITS	7 213,00	0,44		
	62 942,24	3,86	49 434,54	3,51
Salaires et traitements				
6410000 - REMUNERATIONS BRUTES MAXEVILLE			763 691,11	54,27
6410001 - REMUNERATIONS BRUTES MAXEVILLE	633 131,34	38,85		
6410002 - REMUNERATIONS BRUTES METZ	67 406,39	4,14		
6410003 - REMUNERATIONS BRUTES THIONVILLE	81 633,30	5,01		
6410004 - REMUNERATIONS BRUTES FORBACH	5 132,84	0,31		
6412000 - CONGES PAYES	6 752,76	0,41	12 690,30	0,90
6414000 - INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS			17 083,11	1,21
6414001 - INDEM. AVANTAGES DIVERS MAXEVILLE	14 959,14	0,92		
6414004 - INDEM ET AVANTAGES DIVERS FORBACH	11 464,00	0,70		
	820 479,77	50,34	793 464,52	56,39
Charges sociales				
6450000 - URSSAF MAXEVILLE	184 348,38	11,31	170 799,86	12,14
6450100 - URSSAF THIONVILLE	19 679,70	1,21	17 259,77	1,23
6450200 - URSSAF METZ	17 263,87	1,06	13 916,57	0,99
6450300 - URSSAF FORBACH	2 758,44	0,17	1 459,75	0,10
6450500 - MEDECINE DU TRAVAIL FORBACH	1 940,40	0,12	2 351,72	0,17
6450501 - MEDECINE DU TRAVAIL THIONVILLE	324,00	0,02		
6450502 - MEDECINE DU TRAVAIL METZ	216,00	0,01		
6454000 - COTISATIONS POLE EMPLOI	43 479,90	2,67	44 391,72	3,15
6454100 - URC UNION RETRAITE CADRE THIONVILLE	4 621,15	0,28	4 940,88	0,35
6454200 - URC UNION RETRAITE CADRE METZ	2 581,88	0,16	2 869,02	0,20
6454300 - URC UNION RETRAITE CADRE FORBACH	1 008,92	0,06	301,39	0,02
6455000 - URS RETRAITE SALARIE MAXEVILLE	9 406,35	0,58	9 163,93	0,65
6455100 - URS RETRAITE SALARIE THIONVILLE	875,91	0,05		
6455200 - URS RETRAITE SALARIE METZ	2 188,45	0,13	912,09	0,06
6456000 - VAUBAN PREVOYANCE CADRE MAXEVILLE	7 335,91	0,45	7 136,11	0,51
6456100 - VAUBAN PREVOYANCE CADRE THIONVILL	973,83	0,06	1 053,76	0,07
6456200 - VAUBAN PREVOYANCE CADRE METZ	538,91	0,03	459,67	0,03

Détail du compte de fonctionnement

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%
6456300 - VAUBAN PREVOYANCE CADRE FORBACH	124,53	0,01	62,91	
6457000 - VAUBAN PREVOYANCE MAXEVILLE	694,43	0,04	737,45	0,05
6457100 - VAUBAN PREVOYANCE THIONVILLE	82,74	0,01		
6457200 - VAUBAN PREVOYANCE METZ	143,58	0,01	57,46	
6457400 - MUTUELLE VAUBAN MAXEVILLE	21 071,16	1,29	21 974,38	1,56
6457500 - MUTUELLE VAUBAN METZ	3 161,10	0,19	2 087,04	0,15
6457600 - MUTUELLE VAUBAN THIONVILLE	3 795,66	0,23	3 396,48	0,24
6457700 - MUTUELLE VAUBAN FORBACH	93,44	0,01	531,84	0,04
6458500 - PROV/CHARGES SOC CONG PAY	2 764,91	0,17	5 405,01	0,38
6480000 - AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	40,00			
6481000 - FORMATION DU PERSONNEL	2 320,00	0,14		
6482000 - CHBQUES DE TABLE	18 362,14	1,13	16 002,00	1,14
	352 195,69	21,61	327 270,81	23,26
Dotations aux amortissements et aux dépréciation				
6811200 - DOT. AMORT. S/IMMOBIL. CORPOREL.	5 739,13	0,35	7 632,75	0,54
6811203 - DOT. AUX AMORT. INCORPORELS METZ	333,03	0,02		
6811204 - DOT*AMORT*IMMOB.CORP.STDIE 88	-45,54			
6811205 - DOT. AUX AMORT.CORPORELS THIONVILL	78,55			
6811210 - DOT. AMORTISSEMENTS CORPOR. ETAIN			7 633,28	0,54
6811211 - DOT. AUX AMORT. CORPORELS ETAIN	5 732,61	0,35		
6811213 - DOT. AUX AMORT. CORPORELS DIEUZE	671,62	0,04		
6811237 - DOT AUX AMORTISSEMENTS CORP.ROMIL	9,61			
	12 519,01	0,77	15 266,03	1,08
Dotations aux provisions				
6815000 - DOT. PROV. RISQUES & CH. EXPLOIT.	40 502,00	2,49	37 512,00	2,67
	40 502,00	2,49	37 512,00	2,67
Autres charges				
6511000 - REDEVANCES POUR BREVETS			584,40	0,04
6580000 - CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	355,60	0,02	843,67	0,06
	355,60	0,02	1 428,07	0,10
Total II	1 785 383,19	109,55	1 688 103,85	119,97
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	50 445,47	3,10	-61 963,03	-4,40
PRODUITS FINANCIERS				
Autres intérêts et produits assimilées				
7680000 - AUTRES PRODUITS FINANCIERS	1 924,59	0,12	21,15	
	1 924,59	0,12	21,15	
Total III	1 924,59	0,12	21,15	
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amort., aux dépréciations et provisi				
6866200 - DOT. PROV. DEPREC. IMMOB. FINANC.	21 517,00	1,32		
	21 517,00	1,32		
Intérêts et charges assililées				
6611000 - INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTES	35 613,76	2,19	603,12	0,04
6616000 - INTERETS BANCAIRES	1 082,18	0,07	28 260,85	2,01
	36 695,94	2,25	28 863,97	2,05
Total IV	58 212,94	3,57	28 863,97	2,05
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-56 288,35	-3,45	-28 842,82	-2,05
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-5 842,88	-0,36	-90 805,85	-6,45

Détail du compte de fonctionnement

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Reprises provisions, dép., et transferts de charge				
7770000 - QUOTE-PART DES SUBVENTIONS VIREES	9,38		22,50	
	9,38		22,50	
Total V	9,38		22,50	
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
6710000 - CHARGES EXCEPTION. S/OPERAT.GESTIO			1 200,00	0,09
6712000 - PENALITES ET AMENDES	110,00	0,01	2 260,02	0,16
	110,00	0,01	3 460,02	0,25
Total VI	110,00	0,01	3 460,02	0,25
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-100,62	-0,01	-3 437,52	-0,24
Total des produits (I + III + V)	1 837 762,63	112,76	1 626 184,47	115,57
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII)	1 843 706,13	113,12	1 720 427,84	122,27
EXCEDENT OU DEFICIT	-5 943,50	-0,36	-94 243,37	-6,70
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
TOTAL				
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRE				
TOTAL				

ANNEXE DES COMPTES ALEXIS GRAND EST

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

Annexe au bilan avant répartition du résultat de l'exercice, dont le total est de 2 087 845 €, et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 835 828,66 €, et dégagant un déficit de 5 943,50 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice 2024 a été marqué par plusieurs éléments structurants pour l'association ALEXIS Grand Est :

* **Finalisation d'un emprunt bancaire** : après une année de négociations, un emprunt a été contractualisé en début d'exercice auprès d'un pool bancaire constitué de la BPALC, du Crédit Coopératif et de la Caisse d'Épargne. Le déblocage de ces financements en tout début d'année a permis d'assainir significativement la situation financière de l'association.

* **Activité soutenue** : l'année 2024 a connu une forte activité avec l'accueil de plus de 1 090 personnes et l'accompagnement de 467 entreprises à l'échelle régionale, contribuant ainsi à la création et/ou à la consolidation de près de 600 emplois.

* **Développement de nouveaux dispositifs et diversification des cadres financiers** : l'association a lancé et développe plusieurs programmes innovants afin de répondre aux enjeux des territoires, notamment :

- . Le dispositif **Commerce à l'essai / Boutique éphémère**, pour accompagner la revitalisation des centres-villes et centres-bourgs ; un nouveau conventionnement en 2024 avec la Ville de Boulay ;
- . Des actions renforcées en faveur de l'**entrepreneuriat féminin** ;
- . Un programme spécifique pour l'**entrepreneuriat dans le secteur du bâtiment**.
Ces initiatives traduisent la volonté de renforcer notre ancrage territorial et notre contribution au développement économique local.
- . **Programme Entrepreneuriat Quartiers 2030 – BPI France**

* **Clarification du positionnement stratégique** : les réflexions engagées au cours de l'année, consolidées par la réunion tenue le 4 novembre 2024 sur la fiscalisation d'Alexis ont permis de clarifier le positionnement de l'association ALEXIS et de sa couveuse d'entreprises Grand Test.

Ce travail de fond vise à renforcer la lisibilité de notre offre, la complémentarité de nos interventions.

La couveuse dispose de 3 ETP sur l'année 2024. Effectif qui n'est pas suffisant à la réalisation de son objet et de ses missions.

En 2024, la couveuse Grand Test est positionnée sur 2 programmes portés par l'UCE, « Tester pour réussir » et « accompagnement renforcé » qui ont dégagé un chiffre d'affaires de 144 279 € sur l'exercice.

Le personnel mis à disposition par Alexis, soit 1.66 ETP en 2024 a permis notamment de sécuriser ces deux conventions.

Il est donc décidé de maintenir et préserver l'outil couveuse au sein d'Alexis.

* **Renouvellement de la gouvernance** : l'année 2024 a également été marquée par un renouvellement du portage politique de la structure, avec la nomination de M. Pierre GEORGES à la présidence de l'association et l'entrée de quatre nouveaux administrateurs, renforçant la dynamique de pilotage stratégique et la diversité des expertises au sein du conseil d'administration.

* **Évolution des produits** : les produits de l'exercice ont progressé de 13 % par rapport à 2023. Cette évolution s'explique par :

- . Une baisse des prestations de 7 % ;
- . Une hausse significative des subventions à hauteur de 54 % ;
- . Une facturation directe aux entrepreneurs qui demeure un levier stratégique essentiel face au désengagement progressif de certains financeurs publics.

* **Maîtrise des charges** : les charges ont augmenté de manière modérée (+6 %), dans un contexte de poursuite des efforts de maîtrise, notamment :

- . Par la restructuration des locaux du siège, avec un déménagement effectué courant 2024 ;
- . Par la recherche active de solutions partagées ou mises à disposition de locaux sur les territoires, afin de réduire les charges locatives tout en maintenant une présence de proximité.

* **Provisions** : les provisions comptabilisées au titre de l'exercice 2024 s'élèvent à 40 502 euros, et concernent principalement les engagements liés aux indemnités de fin de carrière (engagements retraite).

Après deux années très difficiles, l'année 2024 présente un résultat d'exploitation excédentaire s'élevant à 50 k€. Cependant, le résultat global de l'exercice est déficitaire de 6 k€ s'expliquant par la dépréciation exceptionnelle des titres de participation de la SCI Alexis Lorraine Patrimoine d'un montant de 21 517 euros.

L'association a pour objet général :

- de favoriser la création et le développement d'entreprises en Lorraine et dans le Grand Est,
- de contribuer au développement économique régional par la création d'entreprises et d'emplois, l'appui à la création d'activités nouvelles, la création et l'animation de réseaux de créateurs,
- d'accompagner tout porteur de projet quels que soient son profil socio-économique, la nature de son projet, l'état d'avancement de son projet.

L'association développera dès lors toutes activités et se dotera des moyens correspondant à ces objectifs.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

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

- continuité d'exploitation
 - permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
 - indépendance des exercices,
- et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement ANC N°2018-06 du 5 décembre 2018, relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations, fondations et fonds de dotation.

Immobilisation corporelles et incorporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût historique (prix d'achat et frais accessoires) minorés des remises, rabais et excomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

* pour les immobilisations incorporelles : les logiciels sont amortis sur des périodes de 1 à 3 ans.

* pour les immobilisations corporelles, les amortissements sont calculés selon le mode linéaire.

Les durées moyennes d'amortissement retenues pour les principaux types d'immobilisations sont les suivantes :

- . Agencements et installations générales : 10 ans
- . Matériel de bureau et Informatique : de 3 à 5 ans
- . Mobilier : 10 ans
- . Matériel pédagogique : de 1 à 5 ans

Immobilisations non décomposables :

Conformément aux mesure de simplifications pour les petites et moyennes entités, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

Immobilisations décomposables

Si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes,

chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

Dépréciation :

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen d'un test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Immobilisations financières :

Les titres de participation sont inscrits au bilan à leur valeur d'acquisition, y compris les coûts directement attribuables.

Les frais d'acquisition sont incorporés au coût d'entrée des titres.

Il a été procédé en 2022 à la réévaluation de l'ensemble des actifs dont les parts sociales détenues dans la SCI Alexis Lorraine Patrimoine. Ce montant a été inscrit en fonds associatifs pour 843 910 €.

Cette valeur est issue des travaux établis par BPCE Expertises Immobilières.

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

Ils sont dépréciés éventuellement pour ajustement sur la situation nette lorsqu'elle a diminué par rapport à la valeur historique et qu'elle peut être représentative de la valeur d'utilité.

Au 31 décembre 2024, une dépréciation sur les titres de la SCI Alexis Lorraine Patrimoine a été constatée à hauteur de 21 517 €.

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

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

Disponibilités

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

Passif social

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entreprise au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités.

Au 31 décembre 2024, les engagements de retraite comptabilisés dans les livres de l'association apparaissent au passif du bilan pour un montant total de 40 502 €.

PERSPECTIVES D'AVENIR ET FAITS POSTERIEURS A LA CLOTURE

L'exercice 2025 s'inscrit dans la continuité des orientations stratégiques amorcées en 2024, avec une volonté affirmée de consolider le modèle économique de l'association, d'assurer la pérennité de ses actions sur les territoires et de renforcer son impact. Plusieurs axes de travail structurants ont été définis :

*** Faire de chaque établissement un centre de profit**

Afin de renforcer la lisibilité financière et l'autonomie opérationnelle des implantations territoriales, l'association ambitionne de faire évoluer son organisation vers une gestion par centres de profit. Cette orientation vise à responsabiliser chaque établissement sur ses équilibres économiques, tout en conservant une gouvernance et des fonctions support mutualisées à l'échelle régionale.

*** Consolider le modèle économique**

Dans un contexte de mutation des financements publics, l'association poursuit ses efforts pour renforcer sa soutenabilité économique :

- . Mobiliser l'équipe sur la facturation directe aux bénéficiaires, en développant une culture économique partagée et une meilleure valorisation des prestations ;
- . Maîtriser les charges, notamment par la rationalisation des implantations, la mutualisation de ressources, et l'optimisation des moyens matériels ;
- . Poursuivre la diversification des financements, avec une recherche active de nouveaux partenariats, notamment privés et via des appels à projets nationaux.

L'enjeu 2025 consistera notamment à réussir le contrat obtenu avec Bpifrance dans le cadre du programme **Entrepreneuriat Quartiers 2030**, qui repose sur deux grandes difficultés identifiées :

- . Le recrutement de candidats issus des Quartiers Politiques de la Ville (QPV), dans un contexte d'éloignement des dispositifs classiques ;
- . La stabilisation des équipes affectées au programme, nécessaire à sa montée en puissance et à sa pérennité.

*** Développement de la formation : création de l'École Supérieure de l'Entrepreneuriat**

Depuis février 2025, ALEXIS a rejoint l'École Supérieure de l'Entrepreneuriat dans le Grand Est et développe le campus Grand Est, avec l'ambition de structurer une offre de formation qualifiante au service des porteurs de projet et des entrepreneurs. L'association est désormais habilitée à délivrer le titre d'entrepreneur de la TPE – niveau Bac+3, inscrit au Répertoire National des Certifications Professionnelles (RNCP).

Cette reconnaissance ouvre de nouvelles perspectives de financement via le CPF, les OPCO et les FAF, et constitue un levier important pour diversifier les ressources tout en renforçant l'impact pédagogique et professionnel de nos actions.

*** Autonomiser le fonds de dotation**

Le développement et l'autonomisation du fonds de dotation d'ALEXIS constituent un levier stratégique pour capter de nouveaux financements privés, notamment sous forme de mécénat ou de dons affectés. Des travaux sont engagés pour renforcer sa visibilité, et structurer une stratégie de levée de fonds indépendante mais complémentaire aux activités d'ALEXIS.

*** Redonner un élan à la couveuse d'entreprises GRAND TEST**

En cohérence avec la clarification de son positionnement, l'association souhaite relancer dynamiquement sa couveuse, avec pour objectifs :

- . De renforcer son attractivité auprès des porteurs de projet à fort potentiel ;
- . D'amplifier son ancrage territorial par le développement de partenariats locaux ;

. Et de diversifier ses modalités d'accompagnement, en s'adaptant aux nouveaux profils d'entrepreneurs (freelances, artisans, créateurs dans les quartiers...).

*** maintien d'un équilibre financier durable**

La situation financière de l'Association demeure néanmoins tendue et nous amène à rester prudents et vigilants sur le second semestre 2025. Les principaux postes de dépenses restent maîtrisés. Un suivi particulier des règlements et des procédures de relances est engagé à ce jour devant permettre d'assurer la pérennité de nos activités.

*** Faits postérieurs à la clôture**

Aucun événement significatif n'est intervenu entre la clôture de l'exercice 2024 et la date d'arrêté des comptes, de nature à remettre en cause la continuité d'exploitation ou à modifier significativement les équilibres financiers présentés.

ANNEXE DES COMPTES
ALEXIS GRAND EST

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -
Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	145 380.87		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	443 195.88		3 129.05
TOTAL	443 195.88		3 129.05
Immobilisations corporelles en cours			659.00
TOTAL			659.00
Prêts, autres immobilisations financières	881 444.22		
TOTAL	881 444.22		
TOTAL GENERAL	1 470 020.97		3 788.05

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			145 380.87	
Matériel de bureau et informatique. Mobilier		0.00	446 983.93	
TOTAL		0.00	446 983.93	
Prêts, autres immobilisations financières		0.00	884 060.82	40 150.82
TOTAL		0.00	884 060.82	40 150.82
TOTAL GENERAL		0.00	1 476 425.62	40 150.82

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice- dépréciations	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	130 569.32			130 569.32
Matériel de bureau et informatique. Mobilier	410 401.50	12 519.01		422 920.51
Dépréciation des titres de participation de la SCI Alexis Lorraine Patrimoine		21 517.00		21 517.00
TOTAL	540 970.82	34 036.01	0.00	575 006.83
TOTAL GENERAL	540 970.82	34 036.01	0.00	575 006.83

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissem ents	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	12 519.01				
Logiciel					
TOTAL	12 519.01				
TOTAL GENERAL	12 519.01				

ANNEXE DES COMPTES
ALEXIS GRAND EST

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des fonds propres	Montant début d'exercice	Variation +	Variation -	Montant fin exercice
Fonds propres sans droit de reprise	375 000.00			375 000.00
Ecart de réévaluation	843 910.00			843 910.00
Réserves	76 224.51			76 224.51
Report à nouveau	-623 168.80	-94 243.37		-717 412.17
RESULTAT DE L'EXERCICE	-94 243.37	-5 943.50	94 243.37	-5 943.50
Subventions d'investissements	9.38		-9.38	0.00
TOTAL I	577 731.72	-100 186.87	94 233.99	571 778.84

Nature des provisions	Montant début d'exercice	Dotation	Reprise	Montant fin exercice
Prov. Risques & Charges				0.00
Autres prov. pour risques				0.00
Provision pour départ en retraite	32 445.00	40 502.00	32 445.00	40 502.00
TOTAL II	32 445.00	40 502.00	32 445.00	40 502.00

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières			
Autres créances clients	757 726.03	757 726.03	
Subventions à recevoir	91 365.27	91 365.27	
Débiteurs divers	4 959.82	4 959.82	
Autres impôts taxes et assimilés	22 716.35	22 716.35	
Charges constatées d'avance	11 618.13	11 618.13	
TOTAL	888 385.60	888 385.60	

Ces créances sont réglées à hauteur de près de 59% à la date d'arrêté des comptes.

ANNEXE DES COMPTES
ALEXIS GRAND EST

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes	718 663.70	106 914.92	415 867.21	195 881.57
Fournisseurs et comptes rattachés	79 818.65	79 818.65		
Personnel et comptes rattachés	359.16	359.16		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	195 470.44	195 470.44		
Autres impôts taxes et assimilés	160 823.00	160 823.00		
Autres dettes	64 678.13	64 678.13		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 219 813.08	608 064.30	415 867.21	195 881.57

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	1 439.00
Divers produits à recevoir	
Total	1 439.00

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs	9 022.52
Dettes fiscales	
Dettes sociales	139 114.97
Autres dettes	725.27
Total	148 862.76

Charges et produits exceptionnels

Les charges exceptionnelles enregistrées pour un montant de 110,00 € concernent des charges essentiellement composées de :

- pénalités et amendes

**ANNEXE DES COMPTES
ALEXIS GRAND EST**

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	11 618.13
Total	11 618.13
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	0.00
Total	0.00

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Valorisation des contributions volontaires

L'association ne bénéficie pas de contributions volontaires (bénévolat).

Poste produits d'exploitations

Le total de ces produits est de 1 835 829€.

Ventilation de l'effectif par catégorie socioprofessionnelle

L'effectif total au 31 décembre 2024 est de 22 .

Ventilation de l'effectif :

* cadres : 13 (11 femmes, 2 hommes)

* non cadres : 9 (7 femmes, 2 hommes)

L'effectif moyen sur la période est de 19,66

**ANNEXE DES COMPTES
ALEXIS GRAND EST**

Filiales et participations

Au 31 décembre 2024

Participations	Capitaux Propres (y compris résultat)	Quote Part du capital détenue en %	Résultat du dernier exercice clos
SCI ALEXIS LORRAINE PATRIMOINE	64 717 €	95.5	-29 480 €
EURL GRAND TEST	-142 853 €	100	5 623 €

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Garanties données

Caution hypothécaire donnée par la SCI ALEXIS LORRAINE PATRIMOINE, sur immeuble commercial en rang 1 en pleine propriété, à ALEXIS GRAND EST, en garantie des prêts d'un montant total de 690 000 € contractés par cette dernière auprès de BPALC, Caisse d'ÉPARGNE et Crédit Coopératif.

Rémunérations des trois plus haut dirigeants de l'association

Les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants ou salariés se sont élevées à 201 804 € bruts pour l'exercice.