



ametis



expertise comptable

Comptes annuels 2025

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

MISSION LOCALE DE LA MOYENNE GARONNE

3 RUE DE L'OBSERVANCE
47200 MARMANDE

SIREN : 383.228.236

Forme juridique : Association déclarée

N° TVA : FR77383228236

AGEN

100, avenue d'Italie
47000 Agen

☎ 05 53 66 11 77

SARL AMETIS au capital de 15 000€
RCS AGEN - Siret : 810 561 092 000 18

BALMA

18 Avenue Charles de Gaulle
31130 Balma

☎ 05 32 16 00 10

SAS EFFICAP EXPERTISE au capital de 140 000€
RCS TOULOUSE - Siret : 812 811 289 000 22

CASTELSARRASIN

36ter, Avenue Mal Leclerc
82101 Castelsarrasin Cedex

☎ 05 63 32 33 29

SAS SO.FI.GE.CO au capital de 76 800€
RCS MONTAUBAN - Siret : 389 715 780 000 26

MARMANDE

106, avenue Pierre Buffin
47200 Marmande

☎ 05 53 64 28 20

SAS ASTOUX & ASSOCIES au capital de 93 252€
RCS AGEN - Siret : 350 960 159 000 50

VILLENEUVE-SUR-LOT

26, rue Victor Michaut
47304 Villeneuve-sur-Lot Cedex

☎ 05 53 36 15 00

SAS CL EXPERTISE au capital de 200 000€
RCS AGEN - Siret : 312 425 242 000 38

Sociétés d'Expertise comptable inscrites au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables des régions Nouvelle-Aquitaine et Occitanie

Laurent CHASSAGNE - Vincent CHEVALIER - Janine GARDERES - Yannick LOUBIERE - Fabienne MATHIEU

Experts Comptables



www.cabinet-ametis.fr

Sommaire

Attestation de présentation des comptes	3
Bilan	4
Bilan actif	5
Bilan passif	6
Compte de résultat	7
Compte de résultat	8
Détails des comptes	10
Bilan actif détaillé	11
Bilan passif détaillé	13
Compte de résultat détaillé	15
Dossier de gestion	19
Soldes intermédiaires de gestion	20
Soldes intermédiaires de gestion détaillés	21
Annexe	24
Préambule	25
Principes et méthodes comptables	26
Postes du bilan et du compte de résultat	29
Informations relatives à l'effectif	36

Attestation de présentation des comptes



Attestation sans observation

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de MISSION LOCALE DE LA MOYENNE GARONNE relatifs à l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 1 863 137,22 €
- Chiffre d'affaires : 0,00 €
- Résultat net comptable : 165 623,02 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à MARMANDE le 02/03/2026.

Laurent Chassagne,
Expert-comptable

Bilan



Bilan actif

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024
Frais d'établissement (I)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	330 483	193 542	136 941	104 457
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	357 802		357 802	
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations et créances rattachées				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	2 149		2 149	2 119
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)	690 434	193 542	496 892	106 576
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes sur commandes				
CRÉANCES				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	539 837		539 837	461 708
Charges constatées d'avance	18 478		18 478	2 359
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
Actions propres				
Autres titres	2 948		2 948	2 948
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	804 983		804 983	1 077 419
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	1 366 245		1 366 245	1 544 434
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	2 056 679	193 542	1 863 137	1 651 010

Bilan passif

Postes	31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droits de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
RÉSERVES		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projets de l'entité		
Autres réserves	119 506	119 506
Report à nouveau	1 056 966	979 205
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	165 623	77 761
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	23 152	18 084
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES (I)	1 365 248	1 194 557
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	99 358	87 324
TOTAL FONDS REPORTÉS OU DÉDIÉS (II)	99 358	87 324
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	66 419	61 950
TOTAL PROVISIONS (III)	66 419	61 950
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 465	5 229
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	97 195	78 103
Dettes fiscales et sociales	185 349	193 575
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	45 104	30 273
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (IV)	332 113	307 180
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (V)		
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	1 863 137	1 651 010

Compte de résultat



Compte de résultat

Postes	2025	2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens		
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services		
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 385 865	1 433 798
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		500
Mécénat		
Legs, donations et assurance-vie		
Contributions financières	21 047	9 061
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		15 277
Utilisations des fonds dédiés	87 324	
Autres produits	49	1 086
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 494 285	1 459 723
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	261 854	275 636
Aides financières		
Impôts, taxes, et versements assimilés	50 864	62 816
Salaires	705 447	752 428
Cotisations sociales	176 027	252 400
Dotations aux amortissements et aux provisions	31 627	22 774
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux provisions		
Reports des fonds dédiés	99 358	21 000
Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corp. cédées		
Autres charges	3 527	3
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 328 705	1 387 056
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	165 580	72 666
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	43	42
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)	43	42
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		

Postes	2025	2024
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	43	42
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	165 623	72 709
Produits exceptionnels (V)		10 762
Charges exceptionnelles (VI)		5 709
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		5 052
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 494 328	1 470 527
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 328 705	1 392 766
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	48 182	48 182
Bénévolat		
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	48 182	48 182
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	48 182	48 182
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	48 182	48 182
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	165 623	77 761

Détails des comptes

Bilan actif détaillé

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024	Var. (€)	Var. (%)
Frais d'établissement (I)						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Frais de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Concessions, brevets, licences, m...						
Immobilisations incorporelles en c...						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériels...						
Autres immobilisations corporelles	330 483,03	193 541,98	136 941,05	104 457,07	32 483,98	31,10
Autres immobilisations corporelles	26 940,00		26 940,00		26 940,00	
Installations générales, agencements...	2 568,00		2 568,00		2 568,00	
Matériel de transport	59 836,09		59 836,09	59 836,09		
Matériel de bureau et matériel inform...	197 971,16		197 971,16	170 714,36	27 256,80	15,97
Mobilier	43 167,78		43 167,78	40 290,18	2 877,60	7,14
Autres immobilisations corporelles		209,53	-209,53		-209,53	
Poteau led grand format - amortisse...		11,41	-11,41		-11,41	
Amort.mat.transport		29 474,48	-29 474,48	-19 907,26	-9 567,22	-48,06
Amort.mat.bureau inf.		131 534,48	-131 534,48	-118 679,57	-12 854,91	-10,83
Amort.mobilier		32 312,08	-32 312,08	-27 796,73	-4 515,35	-16,24
Immobilisations corporelles en co...	357 801,53		357 801,53		357 801,53	
Immobilisations corporelles en cours	357 801,53		357 801,53		357 801,53	
Biens reçus par legs ou donations...						
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES						
Participations et créances rattach...						
Titres immobilisés de l'activité de ...						
Autres titres immobilisés	2 149,25		2 149,25	2 118,75	30,50	1,44
Autres titres immobilisés	2 149,25		2 149,25	2 118,75	30,50	1,44
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)	690 433,81	193 541,98	496 891,83	106 575,82	390 316,01	366,23
STOCKS ET EN-COURS						
Matières premières et autres appr...						
En-cours (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes sur comman...						
CRÉANCES						
Créances clients, usagers et com...						
Créances reçues par legs ou don...						
Autres créances	539 836,66		539 836,66	461 708,14	78 128,52	16,92
Fournisseurs	522,53		522,53	438,83	83,70	19,07
Rabais, remises, ristournes à obtenir ...	2 319,80		2 319,80		2 319,80	
Personnel - avances et acomptes et ...				3 280,00	-3 280,00	-100,00
Subv.exploit.a recevoir	526 994,33		526 994,33	452 989,31	74 005,02	16,34
Subventions d'exploitation	10 000,00		10 000,00		10 000,00	
Divers comptes débiteurs et produits ...				5 000,00	-5 000,00	-100,00
Charges constatées d'avance	18 477,95		18 477,95	2 359,40	16 118,55	683,16

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024	Var. (€)	Var. (%)
<i>Charges constatées d'avance</i>	18 477,95		18 477,95	2 359,40	16 118,55	683,16
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEM...						
Actions propres						
Autres titres	2 947,66		2 947,66	2 947,66		
<i>Val.mob.placement</i>	2 947,66		2 947,66	2 947,66		
Instruments financiers à terme et j...						
Disponibilités	804 983,12		804 983,12	1 077 419,13	- 272 436,01	- 25,29
<i>Autre - banque credit cooperatif</i>	759 813,79		759 813,79	1 046 998,31	- 287 184,52	- 27,43
<i>Autre - credit cooperatif faj</i>	44 075,54		44 075,54	29 333,55	14 741,99	50,26
<i>Autre - credit cooperatif livret faj</i>	944,71		944,71	939,08	5,63	0,60
<i>Bfcc livret</i>	149,08		149,08	148,19	0,89	0,60
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	1 366 245,39		1 366 245,39	1 544 434,33	- 178 188,94	- 11,54
Charges à répartir sur plusieurs e...						
Primes de remboursement des e...						
Écarts de conversion et diff. d'éva...						
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	2 056 679,20	193 541,98	1 863 137,22	1 651 010,15	212 127,07	12,85

Bilan passif détaillé

Postes	31/12/2025	31/12/2024	Var. (€)	Var. (%)
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droits de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
RÉSERVES				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projets de l'entité				
Autres réserves	119 506,29	119 506,29		
<i>Réserves diverses</i>	88 952,46	88 952,46		
<i>Reserves pour charge de person</i>	8 544,92	8 544,92		
<i>Reserves pour fonds de rouleme</i>	22 008,91	22 008,91		
Report à nouveau	1 056 965,99	979 204,83	77 761,16	7,94
<i>Report à nouveau</i>	1 056 965,99	979 204,83	77 761,16	7,94
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	165 623,02	77 761,16	87 861,86	112,99
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	23 152,26	18 084,36	5 067,90	28,02
<i>Subventions d'investissement octroyées (anciennement subventions d'équipe...</i>	34 660,49	24 660,49	10 000,00	40,55
<i>Subventions d'équipement</i>	-11 508,23	-6 576,13	-4 932,10	-75,00
Provisions réglementées				
TOTAL FONDS PROPRES (I)	1 365 247,56	1 194 556,64	170 690,92	14,29
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	99 358,00	87 324,00	12 034,00	13,78
<i>Fonds dédiés sur subventions d'exploitation</i>	99 358,00	87 324,00	12 034,00	13,78
TOTAL FONDS REPORTÉS OU DEDIEÉS (II)	99 358,00	87 324,00	12 034,00	13,78
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	66 419,00	61 950,00	4 469,00	7,21
<i>Provisions pour pensions et obligations similaires</i>	66 419,00	61 950,00	4 469,00	7,21
TOTAL PROVISIONS (III)	66 419,00	61 950,00	4 469,00	7,21
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 465,33	5 229,08	-763,75	-14,61
<i>Autre - banque credit cooperatif - erb</i>	4 465,33	5 229,08	-763,75	-14,61
Emprunts et dettes financières diverses				
Instruments financiers à terme				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	97 194,61	78 102,76	19 091,85	24,44
<i>Fournisseurs</i>	69 897,15	38 012,38	31 884,77	83,88
<i>Fournisseurs</i>	27 297,46	40 090,38	-12 792,92	-31,91
Dettes fiscales et sociales	185 348,77	193 575,04	-8 226,27	-4,25
<i>Dettes provisionnées pour congés à payer</i>	61 304,00	68 769,00	-7 465,00	-10,86
<i>Autres charges à payer</i>	38 500,00	32 000,00	6 500,00	20,31
<i>Sécurité sociale</i>	22 322,93	22 272,83	50,10	0,22
<i>Ircantec</i>	4 008,72	7 980,83	-3 972,11	-49,77
<i>Retraite supplémentaire</i>	5 782,50	5 788,66	-6,16	-0,11

Postes	31/12/2025	31/12/2024	Var. (€)	Var. (%)
Humanis	8 628,96	9 952,06	-1 323,10	-13,29
Charges sociales sur congés à payer	28 153,00	32 205,00	-4 052,00	-12,58
Prélèvements à la source (impôt sur le revenu)	992,36	842,66	149,70	17,77
Taxe sur les salaires	5 428,00	2 947,00	2 481,00	84,19
Formation continue	10 228,30	10 817,00	-588,70	-5,44
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	45 103,95	30 272,63	14 831,32	48,99
Divers comptes débiteurs et produits à recevoir (anciennement autres compte...	45 103,95	30 272,63	14 831,32	48,99
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES (IV)	332 112,66	307 179,51	24 933,15	8,12
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (V)				
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	1 863 137,22	1 651 010,15	212 127,07	12,85

Compte de résultat détaillé

Postes	2025	2024	Var. (€)	Var. (%)
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations				
Ventes de biens				
Dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services				
Dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	1 385 865,39	1 433 798,31	-47 932,92	-3,34
C.p.o.	830 937,00	790 059,00	40 878,00	5,17
Obligation de formation		30 626,00	-30 626,00	-100,00
Parrainage	3 050,00	3 050,00		
Action sante ars	20 000,00	20 000,00		
Mildeca	2 500,00	2 500,00		
Conseil regional fonctionnemen	145 928,00	145 928,00		
Conseil dept 47 fonctionnement	30 000,00	30 000,00		
Mediation logement	17 667,00	19 667,00	-2 000,00	-10,17
Cohabitis	18 279,98	21 000,00	-2 720,02	-12,95
Cllaj - action logement	6 000,00		6 000,00	
Subv.des communes	136 808,64	170 378,64	-33 570,00	-19,70
Ppae	71 914,33	74 138,49	-2 224,16	-3,00
Pole emploi - avenir pro	3 993,76	4 161,00	-167,24	-4,02
Conseil regional - eripna	35 000,00	28 000,00	7 000,00	25,00
Fse - eripna	56 250,26	52 600,00	3 650,26	6,94
Fse - intermedation alternanc		40 126,29	-40 126,29	-100,00
Frais gestion faj	2 604,32	1 563,89	1 040,43	66,53
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	4 932,10		4 932,10	
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels		500,00	-500,00	-100,00
Dons manuels		500,00	-500,00	-100,00
Mécénat				
Legs, donations et assurance-vie				
Contributions financières	21 046,72	9 061,32	11 985,40	132,27
Taxe apprentissage recue	13 126,72	9 061,32	4 065,40	44,87
Contribution financières reçues	7 920,00		7 920,00	
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts ...		15 276,55	-15 276,55	-100,00
Reprise provision pour charges		1 026,00	-1 026,00	-100,00
Transf. charges externes		969,26	-969,26	-100,00
Transf. charges formation		11 139,20	-11 139,20	-100,00
Transf. charges ijss		2 142,09	-2 142,09	-100,00
Utilisations des fonds dédiés	87 324,00		87 324,00	
Utilisations des fonds dédiés sur subventions d'exploitation	87 324,00		87 324,00	
Autres produits	49,22	1 086,44	-1 037,22	-95,47
Indemnités et autres produits (anciennement produits divers de gestion coura...	49,22	1 086,44	-1 037,22	-95,47
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 494 285,33	1 459 722,62	34 562,71	2,37
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	261 854,25	275 635,60	-13 781,35	-5,00

Postes	2025	2024	Var. (€)	Var. (%)
<i>Fournitures non stockables (carburant)</i>	2 401,87	2 170,78	231,09	10,65
<i>Fournitures non stockables (café)</i>	1 969,50	3 285,25	-1 315,75	-40,05
<i>Fournitures d'entretien et de petit équipement</i>	16 918,79	21 214,77	-4 295,98	-20,25
<i>Fournitures administratives</i>	1 528,19	5 192,26	-3 664,07	-70,57
<i>Fournitures reprographie</i>	2 155,14	3 630,43	-1 475,29	-40,64
<i>Location photocopieur</i>	13 974,12	14 864,85	-890,73	-5,99
<i>Location logiciel similo</i>	6 779,11	7 318,49	-539,38	-7,37
<i>Locations mobilières</i>	507,50	1 754,15	-1 246,65	-71,07
<i>Locations diverses</i>	3 305,42	2 809,80	495,62	17,64
<i>Locations ponctuelles véhicule</i>	3 813,40	58,70	3 754,70	6,40k
<i>Charges locatives et de copropriété</i>	20 344,57	9 153,52	11 191,05	122,26
<i>Entretien immobilier</i>		291,48	-291,48	-100,00
<i>Entretien mat. de transport</i>	1 011,51	110,00	901,51	819,55
<i>Maintenance</i>	22 629,37	23 368,54	-739,17	-3,16
<i>Primes d'assurances</i>	15 246,40	13 300,42	1 945,98	14,63
<i>Documentation générale</i>	200,51	515,60	-315,09	-61,11
<i>Frais de colloques, séminaires, conférences</i>	3 475,65		3 475,65	
<i>Personnel interimaire</i>		468,75	-468,75	-100,00
<i>Personnel mis à disposit</i>	8 123,06	5 770,53	2 352,53	40,77
<i>Honoraires</i>	36 559,74	36 463,69	96,05	0,26
<i>Honoraires divers</i>	36 640,08	35 728,40	911,68	2,55
<i>Annonces et insertions</i>	15 077,47	25 925,70	-10 848,23	-41,84
<i>Cadeaux à la clientèle</i>	339,77	8 673,60	-8 333,83	-96,08
<i>Cadeaux salariés</i>	3 294,91	729,75	2 565,16	351,51
<i>Frais déplacement - ndf</i>	15 337,00	11 281,43	4 055,57	35,95
<i>Voyages et déplacements</i>	3 590,24	7 642,84	-4 052,60	-53,02
<i>Missions</i>	2 154,42	1 625,17	529,25	32,57
<i>Réceptions</i>	6 318,98	8 468,67	-2 149,69	-25,38
<i>Frais postaux</i>	2 678,20	4 758,73	-2 080,53	-43,72
<i>Frais telecommunication</i>	6 737,88	12 621,58	-5 883,70	-46,62
<i>Frais bancaires</i>	1 749,61	1 749,23	0,38	0,02
<i>Concours divers (cotisations)</i>	6 991,84	4 688,49	2 303,35	49,13
Aides financières				
Impôts, taxes, et versements assimilés	50 864,30	62 815,76	-11 951,46	-19,03
<i>Taxe sur les salaires</i>	40 176,00	42 450,00	-2 274,00	-5,36
<i>Contribution unique des employeurs à la formation professionnelle</i>	10 228,30	10 817,00	-588,70	-5,44
<i>Formations - factures</i>	460,00	9 230,00	-8 770,00	-95,02
<i>Droits d'enregistrement et de timbre</i>		318,76	-318,76	-100,00
Salaires	705 446,71	752 428,08	-46 981,37	-6,24
<i>Salaires, appointements</i>	651 484,15	689 008,93	-37 524,78	-5,45
<i>Congés payés</i>	-7 465,00	10 697,00	-18 162,00	-169,79
<i>Primes et gratifications</i>	38 500,00	28 831,07	9 668,93	33,54
<i>Indemnités et avantages divers</i>	2 134,96	5 271,08	-3 136,12	-59,50
<i>Cheques vacances</i>	8 871,60	8 745,00	126,60	1,45
<i>Cheques cadeaux</i>	11 921,00	9 875,00	2 046,00	20,72
Cotisations sociales	176 027,49	252 400,39	-76 372,90	-30,26
<i>Cotisations à l'urssaf</i>	138 012,45	142 557,06	-4 544,61	-3,19
<i>Cotisations aux mutuelles</i>	11 279,70	10 134,84	1 144,86	11,30
<i>Cotisations aux caisses de retraites</i>	216,77		216,77	
<i>Cotis retraite cadre non cadre</i>	29 492,27	33 496,34	-4 004,07	-11,95
<i>Retraite / prevoyance cadre</i>	23 944,91	27 591,79	-3 646,88	-13,22
<i>Cotisations à pôle emploi (anciennement cotisations aux assedic)</i>	22 237,19	22 905,16	-667,97	-2,92
<i>Cot. sociales sur congés payés</i>	-4 052,00	11 880,00	-15 932,00	-134,11
<i>Médecine du travail, pharmacie</i>	2 787,60	3 835,20	-1 047,60	-27,32
<i>Personnel - ijss</i>	-7 431,12		-7 431,12	
<i>Remboursement formation</i>	-40 460,28		-40 460,28	
Dotations aux amortissements et aux provisions	31 627,42	22 773,65	8 853,77	38,88
<i>Immobilisations corporelles</i>	27 158,42	22 773,65	4 384,77	19,25
<i>Dotations aux provisions d'exploitation</i>	4 469,00		4 469,00	

Postes	2025	2024	Var. (€)	Var. (%)
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Reports des fonds dédiés	99 358,00	21 000,00	78 358,00	373,13
<i>Reports en fonds dédiés sur subventions d'exploitation</i>	<i>99 358,00</i>	<i>21 000,00</i>	<i>78 358,00</i>	<i>373,13</i>
Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corp. cédées				
Autres charges	3 527,07	2,77	3 524,30	127,23k
<i>Charges diverses de gestion courante</i>	<i>3 527,07</i>	<i>2,77</i>	<i>3 524,30</i>	<i>127,23k</i>
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 328 705,24	1 387 056,25	-58 351,01	-4,21
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	165 580,09	72 666,37	92 913,72	127,86
PRODUITS FINANCIERS				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	42,93	42,49	0,44	1,04
<i>Pdts financiers</i>	<i>42,93</i>	<i>42,49</i>	<i>0,44</i>	<i>1,04</i>
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'in...				
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)	42,93	42,49	0,44	1,04
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'...				
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	42,93	42,49	0,44	1,04
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	165 623,02	72 708,86	92 914,16	127,79
Produits exceptionnels (V)		10 761,77	-10 761,77	-100,00
<i>Produits des cessions d'éléments d'actif</i>		<i>5 829,67</i>	<i>-5 829,67</i>	<i>-100,00</i>
<i>Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice</i>		<i>4 932,10</i>	<i>-4 932,10</i>	<i>-100,00</i>
Charges exceptionnelles (VI)		5 709,47	-5 709,47	-100,00
<i>Pénalités, amendes fiscales et pénales</i>		<i>45,00</i>	<i>-45,00</i>	<i>-100,00</i>
<i>Pénalités de retard</i>		<i>38,50</i>	<i>-38,50</i>	<i>-100,00</i>
<i>Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations</i>		<i>5 625,97</i>	<i>-5 625,97</i>	<i>-100,00</i>
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		5 052,30	-5 052,30	-100,00
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 494 328,26	1 470 526,88	23 801,38	1,62
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 328 705,24	1 392 765,72	-64 060,48	-4,60
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature	48 182,00	48 182,00		
<i>Prestations en nature</i>	<i>48 182,00</i>	<i>48 182,00</i>		
Bénévolat				
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	48 182,00	48 182,00		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				

Postes	2025	2024	Var. (€)	Var. (%)
Mises à disposition gratuite de biens	48 182,00	48 182,00		
Mise a disposition gratuite	48 182,00	48 182,00		
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	48 182,00	48 182,00		
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	165 623,02	77 761,16	87 861,86	112,99

Dossier de gestion



Soldes intermédiaires de gestion

Postes	2025	Rép. (%)	2024	Rép. (%)	Var. (€)	Var. (%)
CHIFFRE D'AFFAIRES		100,00		100,00		
VENTES DE MARCHANDISES						
+ Ventes de marchandises						
- Coûts d'achat des marchandises vendues						
MARGE COMMERCIALE						
PRODUCTION						
+ Production vendue						
+ Production stockée ou destockage						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE						
- MP, approvisionnements consommés						
- Sous traitance directe						
MARGE BRUTE DE PRODUCTION						
MARGE TOTALE						
- Autres achats	24 973,49		35 493,49		-10 520,00	-29,64
- Charges externes	236 880,76		240 142,11		-3 261,35	-1,36
VALEUR AJOUTÉE	-261 854,25		-275 635,60		13 781,35	5,00
+ Subventions d'exploitation	1 385 865,39		1 433 798,31		-47 932,92	-3,34
- Impôts, taxes, et versements assimilés	50 864,30		62 815,76		-11 951,46	-19,03
- Salaires et traitements	881 474,20		1 004 828,47		-123 354,27	-12,28
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	191 672,64		90 518,48		101 154,16	111,75
+ Autres produits de gestion courante	49,22		1 586,44		-1 537,22	-96,90
+ Reprises amortissements, provisions, transfer...			15 276,55		-15 276,55	-100,00
- Dotations aux amortissements et aux provisions	27 158,42		22 773,65		4 384,77	19,25
- Autres charges de gestion courante	3 527,07		2,77		3 524,30	127,23k
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	161 036,37		84 605,05		76 431,32	90,34
+ QP de résultat positif sur opérations en comm...	21 046,72		9 061,32		11 985,40	132,27
+ Produits financiers	42,93		42,49		0,44	1,04
- QP de résultat négatif sur opérations en com...						
- Charges financières						
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	182 126,02		93 708,86		88 417,16	94,35
+ Produits exceptionnels			10 761,77		-10 761,77	-100,00
- Charges exceptionnelles			5 709,47		-5 709,47	-100,00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL			5 052,30		-5 052,30	-100,00
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices	12 034,00		21 000,00		-8 966,00	-42,70
RÉSULTAT NET	170 092,02		77 761,16		92 330,86	118,74

Soldes intermédiaires de gestion détaillés

Postes	2025	Rép. (%)	2024	Rép. (%)	Var. (€)	Var. (%)
CHIFFRE D'AFFAIRES		100,00		100,00		
VENTES DE MARCHANDISES						
+ Ventes de marchandises						
- Coûts d'achat des marchandises vendues						
MARGE COMMERCIALE						
PRODUCTION						
+ Production vendue						
+ Production stockée ou destockage						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE						
- MP, approvisionnements consommés						
- Sous traitance directe						
MARGE BRUTE DE PRODUCTION						
MARGE TOTALE						
- Autres achats	24 973,49		35 493,49		-10 520,00	-29,64
Fournitures non stockables (carburant)	2 401,87		2 170,78		231,09	10,65
Fournitures non stockables (café)	1 969,50		3 285,25		-1 315,75	-40,05
Fournitures d'entretien et de petit équipement	16 918,79		21 214,77		-4 295,98	-20,25
Fournitures administratives	1 528,19		5 192,26		-3 664,07	-70,57
Fournitures reprographie	2 155,14		3 630,43		-1 475,29	-40,64
- Charges externes	236 880,76		240 142,11		-3 261,35	-1,36
Location photocopieur	13 974,12		14 864,85		-890,73	-5,99
Location logiciel simili	6 779,11		7 318,49		-539,38	-7,37
Locations mobilières	507,50		1 754,15		-1 246,65	-71,07
Locations diverses	3 305,42		2 809,80		495,62	17,64
Locations ponctuelles véhicule	3 813,40		58,70		3 754,70	6,40k
Charges locatives et de copropriété	20 344,57		9 153,52		11 191,05	122,26
Entretien immobilier			291,48		-291,48	-100,00
Entretien mat. de transport	1 011,51		110,00		901,51	819,55
Maintenance	22 629,37		23 368,54		-739,17	-3,16
Primes d'assurances	15 246,40		13 300,42		1 945,98	14,63
Documentation générale	200,51		515,60		-315,09	-61,11
Frais de colloques, séminaires, conférences	3 475,65				3 475,65	
Personnel intérimaire			468,75		-468,75	-100,00
Personnel mis à disposit	8 123,06		5 770,53		2 352,53	40,77
Honoraires	36 559,74		36 463,69		96,05	0,26
Honoraires divers	36 640,08		35 728,40		911,68	2,55
Annonces et insertions	15 077,47		25 925,70		-10 848,23	-41,84
Cadeaux à la clientèle	339,77		8 673,60		-8 333,83	-96,08
Cadeaux salariés	3 294,91		729,75		2 565,16	351,51
Frais déplacement - ndf	15 337,00		11 281,43		4 055,57	35,95
Voyages et déplacements	3 590,24		7 642,84		-4 052,60	-53,02
Missions	2 154,42		1 625,17		529,25	32,57
Réceptions	6 318,98		8 468,67		-2 149,69	-25,38
Frais postaux	2 678,20		4 758,73		-2 080,53	-43,72
Frais telecommunication	6 737,88		12 621,58		-5 883,70	-46,62
Frais bancaires	1 749,61		1 749,23		0,38	0,02
Concours divers (cotisations)	6 991,84		4 688,49		2 303,35	49,13
VALEUR AJOUTÉE	-261 854,25		-275 635,60		13 781,35	5,00
+ Subventions d'exploitation	1 385 865,39		1 433 798,31		-47 932,92	-3,34
C.p.o.	830 937,00		790 059,00		40 878,00	5,17
Obligation de formation			30 626,00		-30 626,00	-100,00
Parrainage	3 050,00		3 050,00			
Action sante ars	20 000,00		20 000,00			
Mildeca	2 500,00		2 500,00			
Conseil regional fonctionnemen	145 928,00		145 928,00			

Postes	2025	Rép. (%)	2024	Rép. (%)	Var. (€)	Var. (%)
Conseil dept 47 fonctionnement	30 000,00		30 000,00			
Mediation logement	17 667,00		19 667,00		-2 000,00	-10,17
Cohabitis	18 279,98		21 000,00		-2 720,02	-12,95
Cllaj - action logement	6 000,00				6 000,00	
Subv. des communes	136 808,64		170 378,64		-33 570,00	-19,70
Ppae	71 914,33		74 138,49		-2 224,16	-3,00
Pole emploi - avenir pro	3 993,76		4 161,00		-167,24	-4,02
Conseil regional - eripna	35 000,00		28 000,00		7 000,00	25,00
Fse - eripna	56 250,26		52 600,00		3 650,26	6,94
Fse - intermeditation alternanc			40 126,29		-40 126,29	-100,00
Frais gestion faj	2 604,32		1 563,89		1 040,43	66,53
Quote-part des subventions d'investissement virée a...	4 932,10				4 932,10	
- Impôts, taxes, et versements assimilés	50 864,30		62 815,76		-11 951,46	-19,03
Taxe sur les salaires	40 176,00		42 450,00		-2 274,00	-5,36
Contribution unique des employeurs à la formation pr...	10 228,30		10 817,00		-588,70	-5,44
Formations - factures	460,00		9 230,00		-8 770,00	-95,02
Droits d'enregistrement et de timbre			318,76		-318,76	-100,00
- Salaires et traitements	881 474,20		1 004 828,47		-123 354,27	-12,28
Salaires, appointements	651 484,15		689 008,93		-37 524,78	-5,45
Congés payés	-7 465,00		10 697,00		-18 162,00	-169,79
Primes et gratifications	38 500,00		28 831,07		9 668,93	33,54
Indemnités et avantages divers	2 134,96		5 271,08		-3 136,12	-59,50
Cheques vacances	8 871,60		8 745,00		126,60	1,45
Cheques cadeaux	11 921,00		9 875,00		2 046,00	20,72
Cotisations à l'urssaf	138 012,45		142 557,06		-4 544,61	-3,19
Cotisations aux mutuelles	11 279,70		10 134,84		1 144,86	11,30
Cotisations aux caisses de retraites	216,77				216,77	
Cotis retraite cadre non cadre	29 492,27		33 496,34		-4 004,07	-11,95
Retraite / prevoyance cadre	23 944,91		27 591,79		-3 646,88	-13,22
Cotisations à pôle emploi (anciennement cotisations ...	22 237,19		22 905,16		-667,97	-2,92
Cot. sociales sur conges payes	-4 052,00		11 880,00		-15 932,00	-134,11
Médecine du travail, pharmacie	2 787,60		3 835,20		-1 047,60	-27,32
Personnel - ijss	-7 431,12				-7 431,12	
Remboursement formation	-40 460,28				-40 460,28	
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	191 672,64		90 518,48		101 154,16	111,75
+ Autres produits de gestion courante	49,22		1 586,44		-1 537,22	-96,90
Dons manuels			500,00		-500,00	-100,00
Indemnités et autres produits (anciennement produits...	49,22		1 086,44		-1 037,22	-95,47
+ Reprises amortissements, provisions, transfer...			15 276,55		-15 276,55	-100,00
Reprise provision pour charges			1 026,00		-1 026,00	-100,00
Transf. charges externes			969,26		-969,26	-100,00
Transf. charges formation			11 139,20		-11 139,20	-100,00
Transf. charges ijss			2 142,09		-2 142,09	-100,00
- Dotations aux amortissements et aux provisions	27 158,42		22 773,65		4 384,77	19,25
Immobilisations corporelles	27 158,42		22 773,65		4 384,77	19,25
- Autres charges de gestion courante	3 527,07		2,77		3 524,30	127,23k
Charges diverses de gestion courante	3 527,07		2,77		3 524,30	127,23k
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	161 036,37		84 605,05		76 431,32	90,34
+ QP de résultat positif sur opérations en comm...	21 046,72		9 061,32		11 985,40	132,27
Taxe apprentissage recue	13 126,72		9 061,32		4 065,40	44,87
Contribution financières reçues	7 920,00				7 920,00	
+ Produits financiers	42,93		42,49		0,44	1,04
Pdts financiers	42,93		42,49		0,44	1,04
- QP de résultat négatif sur opérations en com...						
- Charges financières						

Postes	2025	Rép. (%)	2024	Rép. (%)	Var. (€)	Var. (%)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	182 126,02		93 708,86		88 417,16	94,35
+ Produits exceptionnels			10 761,77		-10 761,77	-100,00
<i>Produits des cessions d'éléments d'actif</i>			5 829,67		-5 829,67	-100,00
<i>Quote-part des subventions d'investissement virée a...</i>			4 932,10		-4 932,10	-100,00
- Charges exceptionnelles			5 709,47		-5 709,47	-100,00
<i>Pénalités, amendes fiscales et pénales</i>			45,00		-45,00	-100,00
<i>Pénalités de retard</i>			38,50		-38,50	-100,00
<i>Dotations aux amortissements exceptionnels des im...</i>			5 625,97		-5 625,97	-100,00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL			5 052,30		-5 052,30	-100,00
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices	12 034,00		21 000,00		-8 966,00	-42,70
<i>Reports en fonds dédiés sur subventions d'exploitation</i>	99 358,00		21 000,00		78 358,00	373,13
<i>Utilisations des fonds dédiés sur subventions d'explo...</i>	-87 324,00				-87 324,00	
RÉSULTAT NET	170 092,02		77 761,16		92 330,86	118,74

Annexe



Préambule

Introduction

Introduction à l'annexe

L'exercice comptable clos le **31/12/2025** a une durée de **12** mois.

L'exercice précédent avait une durée de **12** mois recouvrant la période du **01/01/2024** à **31/12/2024**.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **1 863 137,22 €**.

Le résultat net comptable est **un bénéfice** de **165 623,02 €**.

Les notes et tableaux communiqués ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Événements significatifs

Autres informations significatives

Dans le cadre de la création du projet logement sur le Département, la mission locale a acquis en date du 2 Septembre 2025 un immeuble à Marmande destiné à l'hébergement des jeunes pour un montant de 330 000€.

Par ailleurs, en date du 26 février 2026, un bail emphytéotique administratif a été signé avec la commune de Tonneins concernant un ensemble immobilier destiné à l'hébergement des jeunes.

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Description de l'entité

L'objet social de notre entité est décrit ainsi dans les statuts :

Les missions locales de l'emploi ont été créées par l'ordonnance 82-275 du 26 mars 1982 et sont partie intégrante du service public de l'emploi.

Aux termes de l'article L 5314-2 du code du travail, et dans le cadre de leur mission de service public pour l'emploi, les missions locales pour l'insertion professionnelle et sociale des jeunes, ont pour objet :

- De permettre l'insertion professionnelle des jeunes de 16 à 25 ans révolues, en les aidant à résoudre l'ensemble des problèmes que pose leur insertion professionnelle et sociale, en assurant des fonctions d'accueil, d'information, d'orientation et d'accompagnement.
- De favoriser la concertation entre les différents partenaires en vue de renforcer ou compléter leurs actions pour les jeunes rencontrant des difficultés particulières d'insertion professionnelle et sociale.
- De contribuer à l'élaboration et à la mise en œuvre, dans leur zone de compétence, d'une politique locale concertée d'insertion professionnelle et sociale des jeunes.
- De créer, gérer et développer un Foyer de jeunes travailleurs et tout autre dispositif de logement, d'hébergement ou d'accompagnement destiné au 16-30 ans.

Les organes statutairement compétents de notre entité ont fixés différents objectifs pour réaliser l'objet social.

Ces objectifs constituent le "projet de notre entité" pour lequel des réserves sont constituées le cas échéant dans nos fonds propres.

La nature des activités ou missions sociales réalisées durant l'exercice peut être résumé ainsi :

- Contribuer à l'élaboration et à la mise en œuvre d'une politique publique en matière d'action sociale
- Coordonner des actions et favoriser le développement d'opérations innovantes avec le souci d'une cohérence entre les aspirations des jeunes et les offres du marché du travail.
- Procéder à l'évaluation des processus d'insertion professionnelle et social.
- Rechercher et préparer toutes les mesures visant à permettre l'expression des jeunes de 16 à 25 ans et faciliter leur insertion grâce à une prise en compte globale des problématiques qu'ils rencontrent.

Le périmètre des missions sociales listées ci-dessus se concentre donc sur les jeunes de 16 à 25 ans, et couvre un territoire de 113 communes (Arrondissements de Marmande, Cantons de Houillès et de Casteljaloux)

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

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

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

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

Liste des méthodes

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées. Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
Bâtiments, installations et agencements	
Bâtiments commerciaux	20 à 50 ans
Bureaux	25 ans
Agencements	10 ans
Mobilier	10 ans
Travaux	5 à 10 ans
Matériel et outillage	
Matériel	6,5 à 10 ans
Outillage	5 à 10 ans
Autres immobilisations corporelles	
Matériel de transport	5 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans
Immobilisations incorporelles	
Logiciels	1 à 3 ans
Brevets	
Autres	

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

Subventions

Inscription proratisée :

La société a bénéficié de subventions qui ont été imputées en résultat d'exploitations au prorata des frais engagés. De ce fait, des subventions à recevoir peuvent être enregistrées dans les comptes si le contrat d'attribution est signé, que des dépenses ont été engagées

mais que les subventions n'ont pas encore été reçues. La quote-part des subventions qui financent des dépenses immobilisées est reprise en résultat d'exploitations au même rythme que l'amortissement desdites dépenses. La partie acquise mais non encore rapportée au résultat est comptabilisée en fonds propres, en subventions d'investissements.

Indemnité de départ à la retraite

Les montants des paiements futurs correspondant aux avantages accordés aux salariés sont évalués selon une méthode actuarielle (la recommandation ANC 2013-02), en prenant des hypothèses concernant l'évolution des salaires, l'âge de départ à la retraite, la mortalité, puis ces évaluations sont ramenées à leur valeur actuelle.

Ces engagements font l'objet de provisions au passif du bilan. La méthode de calcul retenue est la méthode 1 conforme aux dispositions de l'ancienne recommandation CNC n° 2003-R.01.

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets & licences				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla...				
Autres immobilisations corporelles	270 841	32 702		303 543
Immo. en cours, avances et acomptes				357 802
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés				
Autres titres immobilisés	2 119	31		2 149
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL	272 959	32 733		663 494

- (A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

Amortissements et dépréciations

Amortissements	Durée d'utilisation	Mode d'amortissement	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement et de R&D						
Concessions, brevets & licences						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outill...						
Autres immobilisations corporelles			166 384	26 949		193 332
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations financières						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL			166 384	26 949		193 332

Dépréciations	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de R&D				
Concessions, brevets & licences				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla...				
Autres immobilisations corporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Stocks et en-cours				
Matières premières				
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances				
Charges constatées d'avance				
Capital souscrit - appelé non versé				
TOTAL				

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent

(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immo. financières				
Clients douteux				
Autres créances clients				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres org. sociaux				
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA				
Autres impôts				
Divers	536 994	536 994		
Groupes et associés				
Débiteurs divers	2 842	2 842		
Charges constatées d'avance	18 478	18 478		
TOTAL	558 315	558 315		
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

Précisions sur certains postes d'actif

Le poste "divers" se compose principalement des subventions à recevoir.

Informations relatives au passif

Variation des fonds propres

Rubriques	Début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Réduction	Fin d'exercice
Situation nette					
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves	119 506				119 506
Report à nouveau	979 205	77 761			1 056 966
Excédent ou déficit de l'exercice	77 761	77 761	165 623		165 623
TOTAL	1 176 472	155 522	165 623		1 342 095
Autres					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	18 084		10 000	4 932	23 152
Provisions réglementées					
TOTAL	18 084		10 000	4 932	23 152
TOTAL GÉNÉRAL	1 194 557	155 522	175 623	4 932	1 365 248

Fonds dédiés

Rubriques	Début d'exercice	Reports	Utilisations montant global	Utilisations dont rembours.	Transferts (A)	Cloture Montant global (B)	Clôture projets sans dépense
Subventions d'exploitation							
COHABILIS 2024	21 000		21 000				
COHABILIS 2025		18 280				18 280	
CPO	66 324	81 078	66 324			81 078	
TOTAL	87 324	99 358	87 324			99 358	
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							
TOTAL GÉNÉRAL	87 324	99 358	87 324			99 358	

Provisions

Nature de la provision	À l'ouverture de l'exercice	Dotations	Reprises utilisées	Solde des reprises	À la clôture de l'exercice
Provisions pour risques					
Provisions pour charges	61 950	4 469			66 419
TOTAL	61 950	4 469			66 419

La provision pour charge représente les engagements de départ à la retraite.					
Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :					
- Taux d'actualisation : 3.50%					
- Départ volontaire à 67 ans					
- Table de mortalité : INSEE 2022-2024					
- Taux d'évolution des salaires : 2%					

Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux éab. de crédit	4 465	4 465		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	97 195	97 195		
Personnel et comptes rattachés	99 804	99 804		
Sécurité Sociale et autres org. sociaux	68 896	68 896		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	16 649	16 649		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	45 104	45 104		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	332 113	332 113		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des ...				

Informations relatives au compte de résultat

Concours publics et subventions

Rubriques	Union européenne	État	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Concours publics						
Subventions d'exploitation	56 250	932 395	365 404		26 884	1 380 933
Subventions d'investissement			4 932			4 932
TOTAL	56 250	932 395	370 336		26 884	1 385 865

État des charges à payer et des produits à recevoir

Charges à payer	Montant	Commentaire
Fournisseurs - Factures non parvenues	27 297	
Personnel - Dettes provisionnées pour congés à payer	61 304	
Personnel - Autres charges à payer	38 500	
Organismes sociaux - Charges sociales sur congés payés	28 153	
État - Charges à payer	15 656	
TOTAL	170 911	

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
TOTAL		

Honoraires des commissaires aux comptes

Honoraires	Commissaire aux comptes 1	Commissaire aux comptes 2
Afférents à la certification des comptes	7 130	
Afférents aux services autres		
TOTAL	7 130	

Mise à disposition gratuite des biens

Notre entité a décidé de comptabiliser les contributions volontaires en nature suivantes :

- Mise à disposition des locaux avec une valorisation à la valeur locative. La demande a été faite aux différentes collectivités locales propriétaires des locaux.

Mairie de Tonneins : Mise à disposition des locaux pour une valeur de 9 896€

Mairie de Miramont : Mise à disposition des locaux pour une valeur de 6 668€

Mairie de Casteljaloux : Mise à disposition des locaux pour une valeur de 6 618€

Mairie de Marmande : Mise à disposition des locaux pour une valeur non déterminée à ce jour.

L'association a recours au bénévolat. Aucune valorisation n'est faite dans les comptes annuels car il est difficile d'évaluer avec précision le nombre d'heures réalisées par les bénévoles.

Informations relatives à l'effectif

Effectif employé pendant l'exercice

Catégorie	Effectif moyen employé pendant l'exercice
Ouvriers	
Employés, techniciens, agents de maîtrise	16
Cadres et ingénieurs	3
TOTAL	19

