



MISSION LOCALE DE LA BRIE ET DES MORINS

Association

Rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Exercice clos le 31 décembre 2024

Assemblée Générale du 6 mai 2025

MISSION LOCALE DE LA BRIE ET DES MORINS

Association

15 bis avenue de Strasbourg

77120 COULOMMIERS

SIRET 389 897 869 00027

Serge GODARD

EXPERT COMPTABLE DIPLOMÉ PAR L'ÉTAT
COMMISSAIRE AUX COMPTES

43 b, RUE DU CHATEAU
77100 NANTEUIL-LES-MEAUX

TELEPHONE 01 60 09 90 00
TELECOPIE 01 60 09 19 90
RCS CRETEIL 479 369 266

Serge GODARD
43B rue du Château
77100 Nanteuil-lès-Meaux

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

MISSION LOCALE DE
LA BRIE ET DES
MORINS

Assemblée Générale du
6 mai 2025

Aux Adhérents,

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

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

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

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

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

Fait à Nanteuil-lès-Meaux, le 18 avril 2025

Le commissaire aux comptes


Serge GODARD



MISSION LOCALE DE LA BRIE ET DES MORINS

Association

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

Assemblée Générale du 6 mai 2025

MISSION LOCALE DE LA BRIE ET DES MORINS

Association

15 bis avenue de Strasbourg

77120 COULOMMIERS

SIRET 389 897 869 00027

Serge GODARD

EXPERT COMPTABLE DIPLOMÉ PAR L'ÉTAT
COMMISSAIRE AUX COMPTES

- 43 b, RUE DU CHATEAU
77100 NANTEUIL-LES-MEAUX

TELEPHONE 01 60 09 90 00
TÉLÉCOPIE 01 60 09 19 90
RCS CRETEIL 479 369 266

Serge GODARD
43B rue du Château
77100 Nanteuil-lès-Meaux

MISSION LOCALE DE
LA BRIE ET DES
MORINS

Assemblée Générale du
6 mai 2025

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux Adhérents,

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 MISSION LOCALE DE LA BRIE ET DES MORINS 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

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.

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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés au Président

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

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 Président.

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 la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Nanteuil-lès-Meaux, le 18 avril 2025

Le commissaire aux comptes



Serge GODARD

ACTIF	Exercice N			N-1		PASSIF	Exercice N net	Exercice N-1 net
	Brut	Amortissements et provisions	Net	Net				
Actif immobilisé :						Capitaux propres		
Immobilisations incorporelles						Capital		
- Fonds commercial						Ecart de réévaluation		
- Autres	10 445	8 681	1 765		408	Réserves :		
Immobilisations corporelles	181 931	130 010	51 921		68 685	- Réserve légale		
Immobilisations financières	732		732		732	- Réserves réglementées		
TOTAL I	193 108	138 690	54 418		69 825	- Autres	311 393	235 230
Actif circulant :						Report à nouveau		
Stocks et en-cours (autres que marchandises)	1 587		1 587		1 250	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	459	76 163
Marchandises						Subventions d'investissement	0	0
Avances et acomptes versés sur commandes						TOTAL I	311 852	311 393
Créances :						Provisions pour risques et charges (II)		
Clients et comptes rattachés	0		0		0		210 668	212 466
Autres	216 045		216 045		182 926	Provision pour fonds dédiés (III)	208 000	331 000
Valeurs mobilières de placement	0					Dettes		
Disponibilités (autres que caisse)	654 822		654 822		764 696	Emprunts et dettes assimilées	0	0
Caisse	2		2		2	Fournisseurs et comptes rattachés	26 649	11 854
						Dettes fiscales et sociales	157 913	119 772
						Autres	27 313	44 690
TOTAL II	872 456		872 456		948 874	TOTAL IV	211 874	176 316
Charges constatées d'avance (III)	15 520		15 520		12 475	Produits constatés d'avance(V)	0	0
TOTAL GENERAL (I+II+III)	1 081 085	138 690	942 394		1 031 175	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	942 394	1 031 175

Certifié Sincère et régulier
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

COMPTE DE RESULTAT 2024

	Au 31/12/2023	Au 31/12/2024	Au 31/12/2024 Produits à Recevoir	Au 31/12/2024 Constatés d'Avance	Au 31/12/2024
7411 Subventions de l'Etat et Organismes Publics	1 213 308,98	1 001 725,95	126 194,00	0,00	1 127 919,95
741100 CPO	1 070 467,00	911 421,00	123 240,00		1 034 661,00
741150 Obligation de Formation	53 081,00	0,00			0,00
741130 France Travail	89 760,98	90 304,95	2 954,00		93 258,95
7412 Subventions des Collectivités Territoriales	298 739,30	209 483,65	58 700,00	0,00	268 183,65
741200 Conseil Régional	89 987,30	0,00	58 700,00		58 700,00
741220 Subventions Autres Communes	16 611,00	13 931,00			13 931,00
741224 Agglo Coulommiers Pays de Brie	134 362,00	134 362,00			134 362,00
741226 EPCI Deux Marin	26 621,00	26 826,00			26 826,00
742001 Conseil Départemental	31 158,00	34 364,65			34 364,65
742 Subventions liées aux activités spécifiques	88 377,41	43 565,84	27 891,46	0,00	71 457,30
742268 Parrainage DRIEETS	18 300,00	15 250,00			15 250,00
742267 Parrainage Politique Ville Région	6 100,00	4 575,00			4 575,00
742290 ARS IDF Santé	25 000,00	9 014,00	15 986,00		25 000,00
742291 ACSE - Politique Ville	6 000,00	8 000,00			8 000,00
742430 Fonds GERIS Consultant SAS	30 000,00	0,00			0,00
742296 Taxes Apprentissage	2 977,41	6 726,84	11 905,46		18 632,30
74 Subventions d'Exploitation	54 637,56	44 401,60	1 029,00	0,00	45 430,60
742350 FAJ Collectif	14 073,00	0,00			0,00
742389 Frais de Gestion FAJ 2023	1 134,00	0,00	0,00		0,00
742390 Frais de Gestion FAJ 2024	0,00	0,00	1 029,00		1 029,00
742990 Service Civique - ASP	1 083,33	906,67			906,67
743700 Aide Etat CUI	17 095,35	20 276,34			20 276,34
743800 Aide à l'Embauche Adulte Relais	21 251,88	22 683,12			22 683,12
743100 Sécurité Sociale	0,00	535,47			535,47
75 Autres produits de gestion courante	1 074,00	0,00	0,00	0,00	0,00
758000 Produits divers de gestion courante	1 074,00	0,00			0,00
76 Produits financiers	2 440,65	5 168,85	2 080,04	0,00	7 248,89
768000 Autres Produits Financiers	22,75	5,49			5,49
768100 Intérêts Comptes Financiers Débiteurs	2 417,90	5 163,36	2 080,04		7 243,40
77 Autres produits exceptionnels	1 906,00	288,00	8 000,00	0,00	8 288,00
771800 Autres Prod, Except. Sur Opération Gestion	1 906,00	288,00			288,00
772000 Produits sur Exercice Antérieurs	0,00	0,00	8 000,00		8 000,00
78 Reprise provision (Voir détail ci-dessous)	651 501,33	543 465,57	0,00	0,00	543 465,57
Engagements de Retraite	46 743,00	57 568,00			57 568,00
Reprise provision CEJ	266 758,33	154 897,57			154 897,57
Report Ressources Non Utilisées Exercice Antérieur	338 000,00	331 000,00			331 000,00
79 Transferts de Charge (Rembt UNIFORMATION)	3 218,84	20 724,94	0,00	0,00	20 724,94
TOTAL GENERAL DES PRODUITS	2 315 204,07	1 868 824,40	223 894,50	0,00	2 092 718,90
TOTAL GENERAL DES CHARGES	2 239 041,19				2 092 260,20
Résultat	76 162,88				458,70

Certifié Sincère et régulier
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

COMPTE DE RESULTAT 2024

		Au 31/12/2023	2024	Charges à Payer 2024	Charges Constatées d'Avance 2022	Au 31/12/2024
60	ACHATS	12 102,63	38 375,14	0,00	930,02	37 445,12
602250 à 602301	Fournitures de Bureau & Informatique	5 866,78	9 510,74		930,02	8 580,72
603200	Variation Stock Approvisionnement	-191,60	-337,36			-337,36
606100	Compagnie des Eaux - Véolia - SAUR	419,04	604,53			604,53
606120	EDF PRO	4 110,69	3 741,45			3 741,45
606210	Fond Revitalisation GERIS	0,00	21 737,85			21 737,85
606300	Petit Equipement	1 137,89	1 837,70			1 837,70
606800-606810	Autres Matières & Fournitures	759,83	1 280,23			1 280,23
61	SERVICES EXTERIEURS	113 871,15	140 340,53	0,00	14 400,45	125 940,08
613200	Loyer Locaux ML	52 067,75	60 972,20			60 972,20
613501	Location PASS AVENTUR	530,25	719,92		163,40	556,52
613650-613660	Location Photocopieur & Système Alarme	11 739,60	13 194,18		1 349,82	11 844,36
613700	Location Machine à Affranchir	341,06	605,47		242,21	363,26
614000	Charges Locatives (Taxes Ordures Ménagères)	6 801,00	6 858,00			6 858,00
615000 + 615600	Entretien - Maintenance	36 139,40	43 945,53		5 803,46	38 142,07
616000	Prime d'Assurances	5 725,00	13 013,81		6 777,39	6 236,42
618100 + 618300	Documentation Générale & Technique	527,09	1 031,42		64,17	967,25
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS	176 310,50	187 088,78	0,00	190,00	190 498,78
622000	Rémunérations Intermédiaires	61 382,63	62 506,40		190,00	62 316,40
622600	Honoraires	13 040,00	23 686,00			27 286,00
623700	Divers - Publication	16 883,30	21 749,28			21 749,28
623800-624100	Divers	39,00	453,11			453,11
624800	AAP FAJ Collectif 2022/2023 FUTSAL	5 329,68	0,00			0,00
624810	Esport Politique Ville	5 548,80	0,00			0,00
625100	Déplacements	12 983,58	11 073,81			11 073,81
625700-618500	Réceptions & Frais de Colloque, Semin, Confer	9 200,47	13 073,93			13 073,93
626450 à 626700	Frais de Télécommunications + I-Milo	16 254,31	18 054,12			18 054,12
626100	Frais Postaux	2 687,01	4 178,39			4 178,39
627000	Frais Bancaires	1 131,74	1 062,27			1 062,27
628100	Concours Divers (Cotisations)	3 495,60	3 542,80			3 542,80
628200	Déplacements Parrainage	635,18	712,62			712,62
628220	PMSMP (URSSAF)	470,00	395,00			395,00
628250	ARS IDF Santé	25 896,00	25 468,00			25 468,00
628970	Service Civique Jeunes Volontaires	1 333,20	1 133,05			1 133,05
63	IMPOTS, TAXES	85 283,70	81 279,14	0,00	0,00	81 279,14
631100	Taxes sur les Salaires	54 883,00	55 269,00			55 269,00
633300	Formation Professionnelle Continue	30 400,70	26 010,14	0,00		26 010,14
64	CHARGES DE PERSONNEL	1 284 970,96	1 214 656,87	0,00	0,00	1 214 656,87
641000	Rémunération du Personnel	860 204,92	802 602,43			802 602,43
641200	Variation Provision pour Congés à Payer	5 215,14	-641,93			-641,93
641400	Indemnités Diverses (Transport, Prime Pouvoir Achat)	56 834,00	54 927,20			54 927,20
645100	URSSAF	224 946,87	222 291,86			222 291,86
645200 à 645600	Autres Cotisations (CANTEC, HUMANIS, CNP, MALAKOFF)	114 737,54	113 225,52			113 225,52
647500	Médecine du Travail	4 062,00	4 141,20			4 141,20
648000	Autres Charges du Personnel	15 790,25	17 584,14			17 584,14
648200	Variation Provision Charges sur Congés à Payer	2 607,57	-320,96			-320,96
658000	Charges Diverses Gestion Courante	572,67	847,41			847,41
67	AUTRES CHARGES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
671800	Autres Charges Excep. Sur Opérat° Gestion	0,00				0,00
672000	Charges sur Exercice Antérieur	0,00				0,00
68	DOTATIONS AUX PROVISIONS	566 502,25	442 440,21	0,00	0,00	442 440,21
681100	Dotations aux Amortissements	23 036,68	23 771,93			23 771,93
681500	Dotations Prov. Risques et Charges Expl.	212 465,57	210 668,28			210 668,28
687500	Dotations aux Provisions Risques Exceptionnels	0,00				0,00
689000	Engagements à Réaliser sur Ressources Affectées	331 000,00	208 000,00			208 000,00
	TOTAL GENERAL DU COMPTE DE CHARGES	2 239 041,19	2 104 180,67	0,00	15 520,47	2 092 260,20

Certifié Sincère et régulier
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

ANNEXE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2024

Le total du bilan est de : **942 394 €**

Le total des produits est de : **2 092 719 €**

L'excédent de gestion est de : **459 €**

L'exercice a une durée de douze mois couvrant la période du 1er janvier 2024
au 31 décembre 2024

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

SOMMAIRE (*)

N° ORDRE	Entreprises personne morale ne dépassent pas deux des trois critères fixés	Informations produites	Informations non produites	
		N° page	NS	NA
I	Règles et méthodes comptables	1 et 2		
II	Immobilisations	3		
III	Amortissements	4		
IV	Immobilisations incorporelles			X
V	Immobilisations financières			X
VI	Ecarts de réévaluation s/immobilisations amort			X
VII	Variation de la réserve de réévaluation			X
VIII	Etat des échéances des créances et des dettes	5		
IX	Provisions	6		
	Eléments relevant de plusieurs postes du bilan			
X	Entreprises liées			X
XI	Effets de commerce			X
XII	Produits à recevoir	7		
XIII	Charges et produits constatés d'avance	8 et 9		
XIV	Charges à payer	10		
XV	Ecarts de conversion Actif-Passif			
XVI	Crédit Bail			X
XVII	Engagements financiers particuliers			X
XVIII	Dettes garanties par des sûretés réelles			X
XIX	Différences d'évaluation s/éléments fongibles de l'actif circulant			X
XX	Autres dettes	11		
XXI	Filiales et participations			X
XXII	Transfert de charges		X	

(*) Le sommaire faisant partie intégrante, les indications NA pour "Non Applicable" à l'entreprise ou NS pour "Non significative" remplacent les états néants et sont des informations en elles-mêmes.

REGLES ET METHODES COMPTABLES
(Code de commerce Articles 9 et 11
Décret n° 83 1020 du 29 novembre 1983
Articles 7, 21, 24 début, 24-1°, 24-2° et 24-3°)

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

Continuité de l'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.

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

CHANGEMENT DE METHODE COMPTABLE :

L'application du règlement ANC n°2018-06 est devenue obligatoire pour les comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2020.

Les comptes annuels au 31/12/2024 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par le règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'association a choisi la méthode prospective.

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES :

1) Engagement de départ à la retraite :

Le montant de l'engagement constitué par l'association au titre des indemnités de départ à la retraite de son personnel fait l'objet d'une provision dans les comptes de l'association.

2) Comptabilisation des produits à recevoir :

Selon le plan comptable des associations, les subventions ne peuvent être inscrites en produit que lorsque la décision d'attribution a été notifiée à l'association.

3) Provision pour litige :

Aucun litige n'est à mentionner

Mission Locale de la

Brie des Morins

LES IMMOBILISATIONS CORPORELLES :

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

LES AMORTISSEMENTS POUR DEPRECIATION :

sont calculés suivant la durée probable d'utilisation :

Installations générales, agencements et aménagements divers	5 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	3 ans
Mobilier	5 ans

CREANCES :

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur probable de réalisation est inférieure à la valeur comptable.

IMMOBILISATIONS

CADRE A		Valeur brute des immos au début	AUGMENTATIONS	
			Réévaluations	Acquisitions
Frais établissement, recherche et dével.	Total I			
Autres postes immob.incorporelles (205000)	Total II	12 825,22 €		1 744,03 €
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. Générales, agencés et aménagt.cons.W				
Inst. techn.matériel et outil.industriels				
Inst.générales, agencés et aménagt. Div (218100)		48 677,02 €		0,00 €
Matériel de transport				
Matériel informatique (218300)		87 559,13 €		6 620,00 €
Mat. Bureau & Info. Garantie Jeunes (218310)		11 880,98 €		0,00 €
Mobilier de Bureau (218400)		29 549,69 €		0,00 €
Mobilier de Bureau Garantie Jeunes		0,00 €		0,00 €
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Autres Immos				
Immobilisations corporelles	Total III	177 666,82 €		6 620,00 €
Participations évaluées par mise en équival.				
Autres participations				
Autres titres immobilisés. (271000)		274,50 €		
Prêts et autres immobilisations financières (273000)		457,35 €		
Immobilisations financières	Total IV	731,85 €		
TOTAL GENERAL	(I+II+III+IV)	191 223,89 €		8 364,03 €

CADRE B		DIMINUTIONS		Valeur brute immo fin exercice	Réévaluation légale VO Immo fin exerce
		viré poste à poste à poste	CES hors service service		
Frais établ. rech. et dév.	Total I				
Autres immob. Incorporelles (205000)	Total II		4 123,81 €	10 445,44 €	
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Inst. Générales, agencés et aménagt. Cons.					
Inst.techn. Matériel et outil. Industriels					
Inst. générales, agencés et aménagt. Div. (218100)			2 356,12 €	46 320,90 €	
Matériel de transport					
Matériel informatique (218300)				94 179,13 €	
Mat. Bureau & Info. Garantie Jeunes (218310)				11 880,98 €	
Mobilier de Bureau (218400)				29 549,69 €	
Immobilisations corporelles en cours				0,00 €	
Avances et acomptes				0,00 €	
Autres Immos				0,00 €	
Immobilisations corporelles	Total III			181 930,70 €	
Participations évaluées par mise en équival					
Autres participations					
Autres titres immobilisés (271000)				274,50 €	
Prêts et autres immobilisations financières (273000)			0,00 €	457,35 €	
Immobilisations financières	Total IV			731,85 €	
TOTAL GENERAL	(I+II+III+IV)	Annexe 3	6 479,93 €	193 107,99 €	

Carrière obligatoire à régulariser
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

AMORTISSEMENTS

CADRE A : SITUATION MOUVEMENTS EXERCICES IMMO AMORTIS.	Montant début d'exercice	Augmentation dotation exercice	Diminution repris d'exercice	Montant fin exercice
Frais établissement, rech. et dév. Total I				
Autres postes immo incorp. (280500) Total II	12 416,90 €	387,81 €	4 123,81 €	8 680,90 €
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst.gén. Agencets et aménagt.cons.				
Inst.techn.matériel et outil.industriels				
Inst.gén. Agencets et aménagt.div. (281810)	16 399,57 €	4 632,14 €	2 356,12 €	18 675,59 €
Matériel de bureau et informatique (281630)	55 657,43 €	17 462,58 €		73 120,01 €
Mobilier Garantie Jeunes (281831)	10 552,31 €	464,40 €	0,00 €	11 016,71 €
Mobilier (281840)	26 372,22 €	825,00 €		27 197,22 €
Emballages récupérables et divers				
Total III	108 981,53 €	23 384,12 €	2 356,12 €	130 009,53 €
TOTAL GENERAL (I+II+III)	121 398,43 €	23 771,93 €	6 479,93 €	138 690,43 €

CADRE B : VENTILATION DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS				CADRE C	
Immobilisations amortissables	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Prov	Amort
				Dotation	Reprise
Frais établissement, rech. et dév. Total I					
Autres postes immo incorp. Total II	387,81 €				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Inst.gén. Agencets et aménagt.cons.					
Inst.techn.matériel et outil.industriels					
Inst.gén. Agencets et aménagt.div.	4 632,14 €				
Matériel de bureau et informatique	17 462,58 €				
Mobilier Garantie Jeunes	464,40 €				
Mobilier	825,00 €				
Emballages récupérables et divers					
Total III	23 384,12 €				
TOTAL GENERAL (I+II+III)	23 771,93 €				

CADRE C : MOUVEMENTS EXERCICES AFFECT CHARGES REPART.S/ plus.exerc.	Montant net début exercice	Augmentation	Dotations	Montant net fin d'exercice
Charges à répartir s/plusieurs exercices				
Prime de rembt des obligations.				

Certifié Sincère et régulier
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

CADRE A : Etat des Créances	Montant brut	A moins d'1 an	A plus d'un an
De l'Actif Immobilisé			
Créances rattachées à des participations (271 & 275)			
Prêts (1) (2)			
De l'Actif Circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients (411)			
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, Taxes Remboursement Taxes sur Salaires			
Divers : Produits à recevoir (4687)	216 044,50 €	216 044,50 €	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance (486)	15 520,47 €	15 520,47 €	
TOTAUX	231 564,97 €	231 564,97 €	0,00 €

(1) Montants prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montants remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés

CADRE B : Etat des Dettes	Montant brut	A moins d'1 an	A plus d'un an et moins 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligat. Couvert (1)				
Autres emprunts obligatoires (1)				
Emp. Aup.établi crédit à 2 ans max.				
Emp.dettes financ. Diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés (401 & 408)	26 648,72 €	26 648,72 €		
Personnel et comptes rattachés (428 & 438)	76 929,98 €	76 929,98 €		
Séc. Soc autres organ. Sociaux (431 & 437)	77 782,92 €	77 782,92 €		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur les salaires (447110)				
Obligations cautionnées				
Autres Dettes Fiscales & Sociale (442000)	3 200,00 €	3 200,00 €		
Dettes/immb.& cptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (4686)	27 312,77 €	27 312,77 €		
Dettes représ. Titres empruntés				
Produits constatés d'avance (487)	0,00 €	0,00 €		
TOTAUX	211 874,39 €	211 874,39 €		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice :

(2) Provision pour fonds dédiés

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

NATURE DES PROVISIONS	Montant début d'exercice	Augmentation Dotation exercice	Diminution Repris exercice	Montant fin exercice
Provisions réglementées				
Prov.reconst.gis. Miniers, pétrole.				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Provisions pour fluctuation des cours				
Prov. Fisc. Impl.étranger av. 1/1/92				
Prov. Fisc. Impl.étranger av. 1/1/92				
Autres provisions réglementées				
Matériel de bur. et inform. Mobil				
Prov.renouvellement parc informatique				
Provision pour mobilier et déménagement.				
TOTAL I				
Provisions pour risques et charges (151800)	154 897,57	132 885,28	154 897,57	132 885,28
Provisions pour litiges	0,00		0,00	0,00
Prov.p/garanties données clients				
Prov.p/pertes s/marchés à terme				
Prov.p/amendes et pénalités				
Prov.p/perte de change				
Prov.p/pensions & oblig.simil.				
Provision pour impôt				
Prov.p/renouvlt.immobilisations				
Prov. Pour départ à la retraite et DIF				
Prov. Pour fonds dédiés (194 & 195)	331 000,00	208 000,00	331 000,00	208 000,00
Autres prov. P/risques et charges (151600)	57 568,00	77 783,00	57 568,00	77 783,00
Provision CNASEA				
Provision travaux				
TOTAL II	543 465,57	418 668,28	543 465,57	418 668,28
Provisions pour dépréciation				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Particip.évaluées par équiv.				
Autres immob.financières				
Stocks et en cours				
Comptes clients				
Autres provisions p/dépréciation				
TOTAL III				
TOTAL GENERAL (I+II+III)	543 465,57	418 668,28	543 465,57	418 668,28
Dont dotat.et reprises : d'exploitation		418 668	543 466	
financières				
exceptionnelles				

Certifié sincère et régulier
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

PRODUITS A RECEVOIR (468700)
Au 31/12/2024

	2024
Initiatives 77 - Facture Dossiers FAJ 2024	1 029,00 €
Rétrocession Remise Frais Bancaire	150,00 €
Intérêts Compte à Terme 12 Mois	2 080,04 €
Une Chance pour Tous	58 700,00 €
Subvention ARS	15 986,00 €
Solde CEJ - Année 2024	123 240,00 €
France Travail - Ateliers Professionnelles 2024	2 954,00 €
Affectation Fonds Non Répartis	11 905,46 €
TOTAL	216 044,50 €

Certifié Sincère et régulier
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (486000)
Au 31/12/2024

	2024
ADOBE - CreativeCloud Janvier à Mars 2025	67,95 €
ARML - Infogérance ATS 2025	460,25 €
ATS - Watchguard 010125 au 260425	401,82 €
CIDJ - IJ BOX Année 2025	64,17 €
EURECIA - Plate Forme RH Année 2025	4 464,00 €
GRENKE Assurance Alarme- Année 2025	299,22 €
GRENKE Assurance Copieur - Année 2025	1 296,45 €
GRENKE Alarme Visonic 1er Trimestre 2025	539,82 €
GRENKE Copieur Janvier 2025	810,00 €
L'inscription.Com - 010125 au 050425	190,00 €
Location PASS AVENIR - 01/01/25 au 14/04/25	163,40 €
LTG Conseil - SAGE Compta 2025	815,67 €
LTG Conseil - SAGE Immo 2025	523,79 €
MAAF Assurance - 2025	1 709,07 €
MAIF Assurances - Année 2025	3 472,65 €
QUADIENT - Location Machine à Affranchir	242,21 €
TOTAL	15 520,47 €

Certifié Sincère et régulier
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE (487000)
Au 31/12/2024

	2024
TOTAL	0,00 €

Certifié sincère et régulier
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

AUTRES CHARGES A PAYER (468600)
Au 31/12/2024

	2024
FIPJ 2005 - A Reverser (Courrier DRTEFP 10/02/09)	16 585,71 €
FIPJ 2006 - A Reverser	
Sécurisation de Parcours	1 571,26 €
Location 2 Roues	4 180,00 €
Aide au Logement	2 280,10 €
Achat Tickets de Transport	1 556,70 €
Obtention Entretien	1 139,00 €
	10 727,06 €
TOTAL	27 312,77 €

Certifié Sincère et régulier
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES (408000)
Au 31/12/2024

	2024
VALESYS - Décembre 2024	668,83 €
CMV - Salaires Décembre 2024	2 130,00 €
Hébergement I-Milo Décembre 2024	746,03 €
La Poste (Consommations 12/2024)	583,08 €
Honoraires Commissaire aux Comptes	6 200,00 €
TOTAL	10 327,94 €

Cerine Simeone et régulier
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES