



Experts - Comptables

ASSOC MLJBA

23 AVENUE DE LOVERCHY

74000 ANNECY

Exercice clos le : 31 décembre 2025

APE : 8413Z

SIRET : 32970535400036

C.P.S
21 RUE ANDROMEDE
PARC ALTAIS
74650 CHAVANOD

Tél : 04.50.23.24.96

E-mail : contact@cps-expertscomptables.fr

SOMMAIRE

MLJBA

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

COMPTES ANNUELS	3
Rapport	4
Bilan Actif	5
Bilan Passif	6
Compte de résultat	7
Soldes intermédiaires de gestion	9
DETAIL DES COMPTES	10
Bilan Actif détaillé	11
Bilan Passif détaillé	13
Compte de résultat détaillé	15
ANNEXE COMPTABLE	19

COMPTES ANNUELS

RAPPORT

MLJBA

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui nous a été confiée pour le compte de :

MLJBA

Pour l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	2 674 962,62 €
Total ressources	2 514 975,54 €
Résultat net comptable	27 077,78 €

Fait à Chavanod,
Le 15/06/2026.

Isabelle SECHAUD,
Expert-comptable.

Signé par Isabelle Sechaud
Le 23 juin 2026



doc_nv0E
tx_q6YwbvkAZQr5

BILAN ACTIF

MLJBA

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025			% de l'actif	Valeur au 31/12/2024	% de l'actif
	brute	amort. & dépréc.	nette			
Frais d'établissement						
Immobilisations incorporelles						
Frais de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Concessions, brevets, licences,						
Autres immobilisations incorporelles						
Immob. incorp. en cours, av. acptes						
Immobilisations corporelles				31,22		0,41
Terrains	83 700,00		83 700,00			
Constructions	799 903,69	55 560,71	744 342,98			
Inst. techniques, matériel et outillages ...						
Autres immobilisations corporelles	164 279,29	157 286,63	6 992,66		9 305,39	
Immob. corp. en cours, av. acptes						
Biens reçus legs /donat. dest. être cédés						
Immobilisations financières				0,10		0,13
Participations						
Créances rattachées à des particip.						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	2 610,00		2 610,00		3 044,00	
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (I)	1 050 492,98	212 847,34	837 645,64	31,31	12 349,39	0,55
Stocks et en-cours						
Créances				21,71		23,90
Créances Clients, usagers et cptes ratt.						
Créances reçues par legs ou donations						
Autres créances	569 603,60		569 603,60		502 775,34	
Charges constatées d'avance	11 144,54		11 144,54		38 690,37	
Valeurs mobilières de placement	859 804,18		859 804,18	32,14	1 032 707,95	45,58
Instr. financiers à terme, jetons détenus						
Disponibilités	396 764,66		396 764,66	14,83	678 994,91	29,97
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (II)	1 837 316,98		1 837 316,98	68,69	2 253 168,57	99,45
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement emprunts (IV)						
Écarts de conversion diff. éval. - Actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V)	2 887 809,96	212 847,34	2 674 962,62	100	2 265 517,96	100

BILAN PASSIF

MLJBA

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	% du passif	Valeur au 31/12/2024	% du passif
Fonds propres sans droit de reprise		7,45		8,79
Fonds propres statutaires	199 160,76		199 160,76	
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves		37,05		38,56
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité	991 055,83		873 605,62	
Autres réserves				
Report à nouveau				
Excédent ou déficit de l'exercice	27 077,78	1,01	117 450,21	5,18
Situation nette (sous-total)	1 217 294,37	45,51	1 190 216,59	52,54
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL DES FONDS PROPRES (I)	1 217 294,37	45,51	1 190 216,59	52,54
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	291 637,50	10,90	321 055,49	14,17
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)	291 637,50	10,90	321 055,49	14,17
Provisions pour risques	16 535,00	0,62	9 699,00	0,43
Provisions pour charges	139 088,41	5,20	148 737,68	6,57
TOTAL DES PROVISIONS (III)	155 623,41	5,82	158 436,68	6,99
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	496 701,77	18,57		
Emprunts et dettes financières diverses				
Instruments financiers à terme				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	62 063,39	2,32	60 852,16	2,69
Fournisseurs, factures non parvenues	13 746,17	0,51	33 007,27	1,46
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	311 167,00	11,63	486 820,77	21,49
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	14 362,01	0,54	14 679,00	0,65
Produits constatés d'avance	112 367,00	4,20	450,00	0,02
TOTAL DES DETTES (IV)	1 010 407,34	37,77	595 809,20	26,30
Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I + II + III + IV + V)	2 674 962,62	100	2 265 517,96	100

COMPTE DE RÉSULTAT

MLJBA

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de services	5 384,65	128,95	5 255,70	
<i>dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	2 160 436,97	2 409 924,68	-249 487,71	-10,35
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	8 634,42	4 867,42	3 767,00	77,39
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	19 348,27	113 824,04	-94 475,77	-83,00
Produits des cessions d'immobilisations incorp. et corp.				
Utilisations des fonds dédiés	321 055,49	354 097,50	-33 042,01	-9,33
Autres produits	115,74	8,83	106,91	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	2 514 975,54	2 882 851,42	-367 875,88	-12,76
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	322 727,39	521 455,53	-198 728,14	-38,11
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	184 037,58	133 645,78	50 391,80	37,71
Salaires	1 150 265,87	1 200 808,85	-50 542,98	-4,21
Cotisations sociales	522 852,16	543 403,80	-20 551,64	-3,78
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	12 904,50	26 100,32	-13 195,82	-50,56
Dotations aux provisions	16 535,00	48 801,11	-32 266,11	-66,12
Valeur comptable des immobs. incorp. et corp. cédées				
Report des fonds dédiés	291 637,50	321 055,49	-29 417,99	-9,16
Autres charges	411,47	61,64	349,83	567,54
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	2 501 371,47	2 795 332,52	-293 961,05	-10,52
1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	13 604,07	87 518,90	-73 914,83	-84,46

COMPTE DE RÉSULTAT

MLJBA

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Produits financiers				
De participation	7 867,97		7 867,97	
D'autres valeurs mobilière et créances actif immobilisé	14 228,16	15 758,58	-1 530,42	-9,71
Autres intérêts et produits assimilés		23 058,35	-23 058,35	-100,00
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits de cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	22 096,13	38 816,93	-16 720,80	-43,08
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	4 795,42	32,61	4 762,81	
Différences négatives de change				
Valeur comptable des immobilisations financières cédées	434,00		434,00	
Charges nettes sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	5 229,42	32,61	5 196,81	
2-RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	16 866,71	38 784,32	-21 917,61	-56,51
3-RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	30 470,78	126 303,22	-95 832,44	-75,87
Produits exceptionnels (V)				
Charges exceptionnelles (VI)		2,01	-2,01	-100,00
4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		-2,01	2,01	100,00
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	3 393,00	8 851,00	-5 458,00	-61,67
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	2 537 071,67	2 921 668,35	-384 596,68	-13,16
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	2 509 993,89	2 804 218,14	-294 224,25	-10,49
EXCÉDENT OU DÉFICIT	27 077,78	117 450,21	-90 372,43	-76,95
Contributions volontaires en nature				
Dons en nature				
Prestations en nature	14 126,69		14 126,69	
Bénévolat				
TOTAL DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NATURE	14 126,69		14 126,69	
Charges des contributions volontaires en nature				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens	14 126,69		14 126,69	
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL CHARGES DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NAT.	14 126,69		14 126,69	
TOTAL	27 077,78	117 450,21	-90 372,43	-76,95

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

MLJBA

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	En %	Valeur au 31/12/2024	En %	Variation	
					en valeur	en %
TOTAL DES RESSOURCES	2 514 975,54	100	2 882 851,42	100	-367 875,88	-12,76
Ventes de biens						
- Coût d'achat des biens vendus						
MARGE COMMERCIALE						
Production vendue (biens et services) *	5 384,65		128,95		5 255,70	
PRODUCTION DE L'EXERCICE *	5 384,65	100,00	128,95	100,00	5 255,70	
Cotisations						
Concours publics et subvention d'exploitation	2 160 436,97	85,90	2 409 924,68	83,60	-249 487,71	-10,35
Vst fondateurs ou cons. dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public	8 634,42	0,34	4 867,42	0,17	3 767,00	77,39
- Autres achats et charges externes	322 727,39	12,83	521 455,53	18,09	-198 728,14	-38,11
- Aides financières						
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE	1 851 728,65	73,63	1 893 465,52	65,68	-41 736,87	-2,20
- Impôts, taxes et versements assimilés	184 037,58	7,32	133 645,78	4,64	50 391,80	37,71
- Charges de personnel	1 673 118,03	66,53	1 744 212,65	60,50	-71 094,62	-4,08
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-5 426,96	-0,22	15 607,09	0,54	-21 034,05	-134,77
+ Autres produits	115,74		8,83		106,91	
- Autres charges	411,47	0,02	61,64		349,83	567,54
+ Produits exceptionnels						
- Charges exceptionnelles			2,01		-2,01	-100,00
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	-5 722,69	-0,23	15 552,27	0,54	-21 274,96	-136,80
+ Produits financiers	22 096,13	0,88	38 816,93	1,35	-16 720,80	-43,08
- Charges financières	4 795,42	0,19	32,61		4 762,81	
Résultat sur cessions d'actifs VMP						
COÛT DE FINANCEMENT	11 578,02	0,46	54 336,59	1,88	-42 758,57	-78,69
- Impôt sur les bénéfices (IS)	3 393,00	0,13	8 851,00	0,31	-5 458,00	-61,67
- Participation des salariés						
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	8 185,02	0,33	45 485,59	1,58	-37 300,57	-82,01
Résultat sur cessions d'actifs	-434,00	-0,02			-434,00	
Dotations aux amort., aux dépréc. et aux prov.	29 439,50	1,17	74 901,43	2,60	-45 461,93	-60,70
Reprise sur amort., dépréc. et prov.	19 348,27	0,77	113 824,04	3,95	-94 475,77	-83,00
Quote-part des subv. d'invest. versées au res.						
- Reports en fonds dédiés	291 637,50	11,60	321 055,49	11,14	-29 417,99	-9,16
Utilisations des fonds dédiés	321 055,49	12,77	354 097,50	12,28	-33 042,01	-9,33
RÉSULTAT NET	27 077,78	1,08	117 450,21	4,07	-90 372,43	-76,95

* La colonne en % correspond à la variation par rapport à la production de l'exercice

DETAIL DES COMPTES

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

MLJBA

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur nette au 31/12/2025	Valeur nette au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés,				
2050000000 licences		4 675,16	-4 675,16	-100,00
2805000000 amort. des logiciels		-4 675,16	4 675,16	100,00
Immobilisations corporelles				
Terrains	83 700,00		83 700,00	
2110000000 terrains	83 700,00		83 700,00	
Constructions	744 342,98		744 342,98	
2130000000 constructions	753 300,00		753 300,00	
2135000000 agencements installations	46 603,69	174 943,63	-128 339,94	-73,36
2813000000 amort des constructions	-8 957,02		-8 957,02	
2813500000 amort. agencts construction	-46 603,69	-174 943,63	128 339,94	73,36
Autres immobilisations corporelles	6 992,66	9 305,39	-2 312,73	-24,85
2182000000 materiel de transport	107 967,20	107 967,20		
2183000000 materiel bureau et info	34 042,67	272 811,30	-238 768,63	-87,52
2183100000 materiel info. projet numer.	10 456,92	31 852,58	-21 395,66	-67,17
2184000000 mobilier	11 812,50	15 372,89	-3 560,39	-23,16
2818200000 amort. materiel de transport	-107 967,20	-104 652,13	-3 315,07	-3,17
2818300000 amort. mat bureau et info	-34 042,67	-272 227,41	238 184,74	87,49
2818310000 amort. mat info projet numer.	-10 456,92	-31 852,58	21 395,66	67,17
2818400000 amort. mobilier de bureau	-4 819,84	-9 966,46	5 146,62	51,64
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières	2 610,00	3 044,00	-434,00	-14,26
2750000000 depot de garantie	2 610,00	2 744,00	-134,00	-4,88
2751000000 depots		300,00	-300,00	-100,00
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (I)	837 645,64	12 349,39	825 296,25	
Créances				
Autres créances	569 603,60	502 775,34	66 828,26	13,29
4250000000 avances salaires		900,00	-900,00	-100,00
4251000000 avances au personnel - chq dej	156,00	204,00	-48,00	-23,53
4287000000 produits a recevoir		324,00	-324,00	-100,00
4387000000 produits a recevoir	1 556,13	7 432,48	-5 876,35	-79,06
4410000000 etat subventions a recevoir	550 128,96	480 135,83	69 993,13	14,58
4419600000 subventions a reverser	12 721,50		12 721,50	
4671000000 appel de fonds loi alur	4 047,80		4 047,80	
4687000000 autres produits a recevoir	993,21	13 779,03	-12 785,82	-92,79
Charges constatées d'avance	11 144,54	38 690,37	-27 545,83	-71,20
4860000000 charges constatees d'avance	11 144,54	38 690,37	-27 545,83	-71,20
Valeurs mobilières de placement	859 804,18	1 032 707,95	-172 903,77	-16,74
5080100000 livret a association cc	2 220,32	2 207,08	13,24	0,60
5080200000 livret a sg	2 920,55	2 858,85	61,70	2,16
5080300000 sg - cat 00018	106 708,41	104 085,76	2 622,65	2,52
5080400000 sg - cat 00026	213 416,86	208 171,54	5 245,32	2,52
5080800000 sg - csl	528 682,04	714 545,97	-185 863,93	-26,01
5086000000 parts credit cooperatif	5 856,00	838,75	5 017,25	598,18
Disponibilités	396 764,66	678 994,91	-282 230,25	-41,57
5120000000 credit cooperatif	318 475,31	273 722,47	44 752,84	16,35
5121010000 sg-laydernier	77 571,21	405 214,30	-327 643,09	-80,86
5310000000 caisse siege social	718,14	58,14	660,00	
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (II)	1 837 316,98	2 253 168,57	-415 851,59	-18,46

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

MLJBA

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur nette au 31/12/2025	Valeur nette au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V)	2 674 962,62	2 265 517,96	409 444,66	18,07

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

MLJBA

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires	199 160,76	199 160,76		
1020000000 fond de dotation	199 160,76	199 160,76		
Réserves				
Réserves pour projet de l'entité	991 055,83	873 605,62	117 450,21	13,44
1068000000 reserves : projet associatif	62 490,93	15 000,00	47 490,93	316,61
1068100000 fonds de reserves pour invest.	400 000,00	802 799,62	-402 799,62	-50,17
1068200000 projet associatif : vehicules		8 315,07	-8 315,07	-100,00
1068300000 projet associatif : chantiers		47 490,93	-47 490,93	-100,00
1068400000 reserves bfr	528 564,90	528 564,90		
Excédent ou déficit de l'exercice	27 077,78	117 450,21	-90 372,43	-76,95
Situation nette (sous-total)	1 217 294,37	1 190 216,59	27 077,78	2,28
TOTAL DES FONDS PROPRES (I)	1 217 294,37	1 190 216,59	27 077,78	2,28
Fonds dédiés	291 637,50	321 055,49	-29 417,99	-9,16
1940000000 fonds dedies s/sub. fonction.	291 637,50	321 055,49	-29 417,99	-9,16
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)	291 637,50	321 055,49	-29 417,99	-9,16
Provisions pour risques	16 535,00	9 699,00	6 836,00	70,48
1510000000 provisions pour risques	16 535,00	9 699,00	6 836,00	70,48
Provisions pour charges	139 088,41	148 737,68	-9 649,27	-6,49
1521000000 prov pensions & obligat simil	139 088,41		139 088,41	
1530000000 prov. p/pensions et obligat°		148 737,68	-148 737,68	-100,00
TOTAL DES PROVISIONS (III)	155 623,41	158 436,68	-2 813,27	-1,78
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	496 701,77		496 701,77	
1641000000 emprunt n°1	495 668,86		495 668,86	
1648000000 int courus emp ets credit	1 032,91		1 032,91	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	62 063,39	60 852,16	1 211,23	1,99
Fournisseurs, factures non parvenues	13 746,17	33 007,27	-19 261,10	-58,35
4081000000 frs factures non parvenues	13 746,17	33 007,27	-19 261,10	-58,35
Dettes fiscales et sociales	311 167,00	486 820,77	-175 653,77	-36,08
4210000000 remunerations dues	12 127,90	166,89	11 961,01	
4282000000 dettes pour conges a payer	89 701,00	87 846,00	1 855,00	2,11
4286000000 personnel charges a payer		21 938,45	-21 938,45	-100,00
4310000000 securite sociale	79 820,26	76 265,64	3 554,62	4,66
4371100000 per swiss life	9 795,57	11 019,05	-1 223,48	-11,10
4372000000 retraite ircantec	5 781,26	6 279,26	-498,00	-7,93
4372100000 retraite malakoff	13 253,74	12 430,94	822,80	6,62
4375020000 mutex chorum	5 082,36	10 046,20	-4 963,84	-49,41
4375150000 harmonie mutuelle	11 249,91	11 565,72	-315,81	-2,73
4376500000 unification - opca format°	15 311,00	16 062,62	-751,62	-4,68
4382000000 charges sur conges a payer	49 995,00	49 695,00	300,00	0,60
4386000000 organismes sociaux a payer		13 826,00	-13 826,00	-100,00
4419600000 subventions a reverser		137 811,00	-137 811,00	-100,00
4421000000 prelevement a la source (ir)	4 864,00	4 894,00	-30,00	-0,61
4440000000 impot societe	3 393,00	8 851,00	-5 458,00	-61,67
4471100000 taxe sur les salaires	10 792,00	18 123,00	-7 331,00	-40,45
Autres dettes	14 362,01	14 679,00	-316,99	-2,16
4670000000 comptes debiteurs / credituers	14 362,01	14 679,00	-316,99	-2,16
Produits constatés d'avance	112 367,00	450,00	111 917,00	
4870000000 produits constatees avance	112 367,00	450,00	111 917,00	
TOTAL DES DETTES (IV)	1 010 407,34	595 809,20	414 598,14	69,59

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

MLJBA

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I + II + III + IV + V)	2 674 962,62	2 265 517,96	409 444,66	18,07

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

MLJBA

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation				
Ventes de biens et services				
Ventes de prestations de services	5 384,65	128,95	5 255,70	
706000000 prestations de services		128,95	-128,95	-100,00
708000000 autr prod d'activités annexes	5 384,65		5 384,65	
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	2 160 436,97	2 409 924,68	-249 487,71	-10,35
7411720000 sub. fse + ara013113	23 053,64		23 053,64	
7411800000 sub. directe "c.p.o"	1 181 310,00	1 359 100,00	-177 790,00	-13,08
7411810000 sub. region cpo	225 543,00	252 339,99	-26 796,99	-10,62
7411820000 sub. region i.o.d	28 963,00	66 300,00	-37 337,00	-56,32
7411840000 sub. region obj. format° 20%	56 337,00	63 085,00	-6 748,00	-10,70
7411850000 sub. salomon	5 833,00		5 833,00	
7411860000 sub. precarite menstruelle		918,00	-918,00	-100,00
7411870000 sub. ars financement psy	13 000,00		13 000,00	
7412100000 sub. conseil departemental	153 000,00	196 000,00	-43 000,00	-21,94
7412250000 sub. grand annecy agglo	208 500,00	202 500,00	6 000,00	2,96
7412260000 sub. autres com. communes	22 550,00	21 900,00	650,00	2,97
7412300000 sub. commune rumilly	23 280,00	23 280,00		
7412310000 sub. commune faverges	34 000,00	34 000,00		
7412320000 sub. des autres communes	7 260,00	8 850,00	-1 590,00	-17,97
7412330000 sub. inclucités	2 000,00		2 000,00	
7412430000 sub. parrainage	24 380,00	32 330,00	-7 950,00	-24,59
7421450000 sub. pacte de solidarite	1 667,00	8 075,00	-6 408,00	-79,36
7424500000 sub. france travail	142 303,13	135 983,03	6 320,10	4,65
7424510000 sub. france travail avenir pro	6 632,20	3 703,66	2 928,54	79,07
7425210000 sub. region transport	825,00	1 560,00	-735,00	-47,12
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	8 634,42	4 867,42	3 767,00	77,39
7540000000 collectes	8 634,42	4 867,42	3 767,00	77,39
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	19 348,27	113 824,04	-94 475,77	-83,00
7815000000 repris.s/prov.risq.charges	19 348,27	72 487,50	-53 139,23	-73,31
7910000000 transfert charges exploitat		26 853,99	-26 853,99	-100,00
7911000000 remb. indemnités prevoyance		14 482,55	-14 482,55	-100,00
Utilisations des fonds dédiés	321 055,49	354 097,50	-33 042,01	-9,33
7894000000 reprise de fonds dedies	321 055,49	354 097,50	-33 042,01	-9,33
Autres produits	115,74	8,83	106,91	
7580000000 produits divers	115,74	8,83	106,91	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	2 514 975,54	2 882 851,42	-367 875,88	-12,76
Charges d'exploitation				
Autres achats et charges externes	322 727,39	521 455,53	-198 728,14	-38,11
6061000000 eau	452,04	1 087,44	-635,40	-58,43
6061100000 electricite	6 285,05	7 115,92	-830,87	-11,68
6063000000 materiel et fournitures	1 777,59	2 310,67	-533,08	-23,07
6063010000 petit equipement intracomm		595,89	-595,89	-100,00
6064000000 fournitures administratives	2 101,08	3 860,59	-1 759,51	-45,58
6064100000 frais de duplication	2 674,34	2 565,50	108,84	4,24
6065000000 fournitures informatiques	32 833,59	20 296,10	12 537,49	61,77
6065100000 fournitures pedagogiques maroc		2 035,20	-2 035,20	-100,00
6065110000 fournitures pedagogiques	627,39	3 505,31	-2 877,92	-82,10
6068000000 produits entretien	3 442,85	3 013,70	429,15	14,24
6120000000 credit bail materiel transport	9 354,73	9 403,20	-48,47	-0,52
6130000000 locations de salles	800,00	910,00	-110,00	-12,09
6132000000 locations avenue de loverchy	33 410,08	47 170,59	-13 760,51	-29,17
6132100000 location 5b av. 3 fontaines	9 051,34	8 615,99	435,35	5,05
6132200000 location 7 av. des 3 fontaines	9 829,68	9 473,40	356,28	3,76
6135000000 locations mobilières	1 382,28		1 382,28	
6135150000 location vehicule pour mljba	69,00	330,75	-261,75	-79,14

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

MLJBA

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
6135170000 locations parking	720,00	720,00		
6135650000 locations diverses		440,00	-440,00	-100,00
6140000000 charges locatives av. loverchy	-3 125,16	8 500,00	-11 625,16	-136,77
6141000000 charges loc. 5b av 3 fontaines	2 128,99	1 518,67	610,32	40,19
6142000000 chgs loc. 7 av. 3 fontaines	1 800,00	1 713,53	86,47	5,05
6152000000 ent. general des locaux	2 121,00	4 971,11	-2 850,11	-57,33
6152500000 reamenagement des locaux		117 360,79	-117 360,79	-100,00
6155000000 ent. et rep. sur vehicules	1 518,33	811,50	706,83	87,10
6155010000 ent. et rep. vehicule fonction	2 111,96	645,00	1 466,96	227,44
6155400000 ent. et rep. mat. bureau	2 365,20	16 542,00	-14 176,80	-85,70
6156000000 maintenance informatique	12 482,16	9 810,00	2 672,16	27,24
6160000000 assurance multirisques locaux	13 899,52	12 927,28	972,24	7,52
6181000000 documentation generale	219,84	179,88	39,96	22,21
6185000000 frais de colloques		150,00	-150,00	-100,00
6220000000 honoraires divers	790,00	386,88	403,12	104,20
6226000000 autres honoraires	10 652,94	21 318,00	-10 665,06	-50,03
6226020000 honoraires chantier maroc	10 636,57		10 636,57	
6226130000 honoraires sport insertion	3 676,50	2 537,22	1 139,28	44,90
6226140000 honoraires garantie jeune	800,00	2 220,00	-1 420,00	-63,96
6226250000 honoraires plan b	65,00	7 671,00	-7 606,00	-99,15
6226270000 honoraires atelier photo	1 362,40	258,00	1 104,40	428,06
6226280000 honoraires master job chef	861,92	243,00	618,92	254,70
6226300000 honoraires comptables	9 574,80	9 159,60	415,20	4,53
6226500000 honoraires c.a.c.	6 684,00	6 892,00	-208,00	-3,02
6226640000 honoraires juridiques	7 243,07	4 200,00	3 043,07	72,45
6230000000 publication brochures	9 275,23	15 940,75	-6 665,52	-41,81
6234000000 cadeaux au public	1 845,00	5 849,51	-4 004,51	-68,46
6234100000 cadeaux dons divers	2 079,56	1 177,75	901,81	76,57
6236000000 catalogues et imprimes		600,00	-600,00	-100,00
6250000000 transport des jeunes	825,00	941,10	-116,10	-12,34
6251000000 peages autoroute badges	3 275,34	3 693,75	-418,41	-11,33
6251010000 frais carburant truck		295,54	-295,54	-100,00
6251020000 citiz autopartage		2 081,88	-2 081,88	-100,00
6251090000 frais de déplacements	34 180,42	54 688,57	-20 508,15	-37,50
6257000000 receptions	15 252,09	18 627,38	-3 375,29	-18,12
6257100000 reception 40 ans		10 111,87	-10 111,87	-100,00
6257400000 receptions plan b	46,96	97,26	-50,30	-51,72
6257500000 receptions ap game		375,01	-375,01	-100,00
6257610000 reception sport insertion	67,22	259,37	-192,15	-74,08
6260000000 frais postaux	486,86	1 511,34	-1 024,48	-67,79
6260010000 liasions informatiques	28 682,73	27 039,63	1 643,10	6,08
6264000000 telephone	13 768,24	16 109,31	-2 341,07	-14,53
6270000000 services bancaires assimil.	2 061,84	2 150,21	-88,37	-4,11
6278000000 autres frais et commissions	651,62	341,00	310,62	91,09
6280000000 frais divers		4,99	-4,99	-100,00
6281000000 cotisations	7 549,20	6 093,60	1 455,60	23,89
Impôts, taxes et versements assimilés	184 037,58	133 645,78	50 391,80	37,71
6311000000 taxe sur les salaires	96 864,62	101 626,52	-4 761,90	-4,69
6333000000 formation prof. continue	29 158,39	31 224,72	-2 066,33	-6,62
6334000000 contribution travailleur hand.		574,00	-574,00	-100,00
6351300000 autres impots locaux		213,00	-213,00	-100,00
6354000000 droits d'enregistr et timbres	54 694,76		54 694,76	
6358000000 autres droits	3 316,00		3 316,00	
6370000000 autres taxes	3,81	7,54	-3,73	-49,47
Salaires	1 150 265,87	1 200 808,85	-50 542,98	-4,21
6410000000 remunerations du personnel	1 096 107,13	1 112 195,68	-16 088,55	-1,45
6411000000 indemnites de prevoyance		1 327,67	-1 327,67	-100,00
6411100000 indemnites de teletravail	985,75	973,25	12,50	1,28
6412000000 conges a payer	1 855,00	6 787,00	-4 932,00	-72,67
6413000000 primes diverses et ppv	58 152,35	81 831,73	-23 679,38	-28,94
6414000000 indemnites journalieres	9 845,93	13 452,41	-3 606,48	-373,01
6414300000 indemnites licenciement		1 300,00	-1 300,00	-100,00
6480000000 autres charges de personnel	24,00	24,00		
6490000000 rembt chg de personnel	-1 680,75		-1 680,75	
6491000000 rbst chg de personnel-salaire	-15 023,54		-15 023,54	

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

MLJBA

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Cotisations sociales	522 852,16	543 403,80	-20 551,64	-3,78
6451000000 cot. urssaf	281 191,90	254 984,54	26 207,36	10,28
6451100000 cot. urssaf taux at/mp	208,13	149,17	58,96	39,53
6452000000 charges sur congés à payer	300,00	4 590,00	-4 290,00	-93,46
6452100000 charges s/salaires à payer	-13 736,00	13 736,00	-27 472,00	-200,00
6453000000 cot. retraite compl. ircantec	22 620,36	22 311,54	308,82	1,38
6453100000 cot. retraite compl. mederic	45 216,36	45 989,70	-773,34	-1,68
6454000000 cot. pole emploi	47 980,54	50 247,09	-2 266,55	-4,51
6455000000 cot. prevoyance humanis	19 036,46	25 395,91	-6 359,45	-25,04
6456000000 cot. mutuelle sante	37 850,67	35 477,95	2 372,72	6,69
6457000000 plan epargne retraite	39 386,36	38 348,03	1 038,33	2,71
6471000000 action sociale	7 470,00	7 155,67	314,33	4,39
6472000000 frais de transport public	795,48	1 472,12	-676,64	-45,96
6475000000 medecine travail - pharmacie	5 195,90	5 527,08	-331,18	-5,99
6475200000 formation du personnel	1 790,00	9 898,00	-8 108,00	-81,92
6477000000 cheques dejeuner	27 546,00	28 121,00	-575,00	-2,04
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	12 904,50	26 100,32	-13 195,82	-50,56
6811200000 dot. amortissements	12 904,50	26 100,32	-13 195,82	-50,56
Dotations aux provisions	16 535,00	48 801,11	-32 266,11	-66,12
6815000000 dot. prov. pour charges	16 535,00	48 801,11	-32 266,11	-66,12
Report des fonds dédiés	291 637,50	321 055,49	-29 417,99	-9,16
6894000000 engagements à réaliser s/sub.	291 637,50	321 055,49	-29 417,99	-9,16
Autres charges	411,47	61,64	349,83	567,54
6544000000 creances des exercices anter		51,92	-51,92	-100,00
6580000000 autres charges de gestion	411,47	9,72	401,75	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	2 501 371,47	2 795 332,52	-293 961,05	-10,52
1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	13 604,07	87 518,90	-73 914,83	-84,46
Produits financiers				
De participation	7 867,97		7 867,97	
7600000000 produits financiers	7 867,97		7 867,97	
D'autres valeurs mobilière et créances actif immobilisé	14 228,16	15 758,58	-1 530,42	-9,71
7640000000 revenus v.m.p / livret bleu	14 228,16	15 758,58	-1 530,42	-9,71
Autres intérêts et produits assimilés		23 058,35	-23 058,35	-100,00
7680000000 autres produits financiers		23 058,35	-23 058,35	-100,00
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	22 096,13	38 816,93	-16 720,80	-43,08
Charges financières				
Intérêts et charges assimilées	4 795,42	32,61	4 762,81	
6611000000 interets s/emprunts	4 795,42	32,61	4 762,81	
Valeur comptable des immobilisations financières cédées	434,00		434,00	
6670000000 charge cession elts financiers	434,00		434,00	
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	5 229,42	32,61	5 196,81	
2-RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	16 866,71	38 784,32	-21 917,61	-56,51
3-RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	30 470,78	126 303,22	-95 832,44	-75,87
Charges exceptionnelles		2,01	-2,01	-100,00
6712000000 penalites et majorations retar		2,00	-2,00	-100,00
6715000000 subventions à reverser		0,01	-0,01	-100,00
4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		-2,01	2,01	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

MLJBA

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Impôts sur les bénéfices (VIII) <i>6950000000 impot sur les benefices</i>	3 393,00 <i>3 393,00</i>	8 851,00 <i>8 851,00</i>	-5 458,00 <i>-5 458,00</i>	-61,67 <i>-61,67</i>
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	2 537 071,67	2 921 668,35	-384 596,68	-13,16
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	2 509 993,89	2 804 218,14	-294 224,25	-10,49
EXCÉDENT OU DÉFICIT	27 077,78	117 450,21	-90 372,43	-76,95
Contributions volontaires en nature				
Prestations en nature <i>8710000000 prestations en nature</i>	14 126,69 <i>14 126,69</i>		14 126,69 <i>14 126,69</i>	
TOTAL DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NATURE	14 126,69		14 126,69	
Charges des contributions volontaires en nature				
Mises à disposition gratuite de biens <i>8610000000 mad gratuite de biens</i>	14 126,69 <i>14 126,69</i>		14 126,69 <i>14 126,69</i>	
TOTAL CHARGES DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NAT.	14 126,69		14 126,69	
TOTAL	27 077,78	117 450,21	-90 372,43	-76,95

ANNEXE COMPTABLE

PRÉSENTATION DE L'ENTITÉ

MLJBA

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

L'objet social de l'entité est :

L'association MISSION LOCALE JEUNES DU BASSIN ANNECIEN a pour objectif de favoriser l'insertion professionnelle et sociale des jeunes de 16 à 25 ans résident sur le bassin annécien et sortis du système scolaire.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées sont :

L'association MISSION LOCALE JEUNES DU BASSIN ANNECIEN aide à résoudre l'ensemble des problèmes que pose la recherche d'emploi, la construction et la réalisation d'un projet socio-professionnel et de formation.

Elle offre un service d'accueil, d'information, d'orientation et d'accompagnement en matière de santé, logement, transport et d'accès aux droits.

Les moyens mis en oeuvre sont :

L'association MISSION LOCALE JEUNES DU BASSIN ANNECIEN met en oeuvre sa mission sur le bassin annécien et sur la Communauté de communes du Canton de Rumilly.

Elle assure également des permanences à la Balme de Sillingy- Saint-Jorioz, Ably-sur-Chéran, Fillière, Thônes et Faverges-Seythnax.

Pour mener à bien ces missions, l'association emploie 34,49 personnes en équivalent temps plein donc 4 cadres. Il s'agit pour l'essentiel de conseillers. Ils sont épaulés par un service administratif de 3 personnes, 2 responsables de secteur et un directeur.

Des locaux sont loués par l'Association en centre ville d'Annecy (deux sites). Les autres locaux où elle intervient sont mis à disposition par les communes.

Elle dispose également d'un véhicule aménagé pour aller au plus près des jeunes.

Autres informations :

En septembre 2025, l'association MISSION LOCALE JEUNES DU BASSIN ANNECIEN a acquis les locaux dont elle était locataire.

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat clos le 31/12/2025 est de 2 674 962,62 Euros. Le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 27 077,78 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

INTRODUCTION

Les comptes annuels au 31/12/2025 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n° 2022-06 du 4 novembre 2022, modifiant le règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, amendé par le règlement n° 2018-06.

Les comptes annuels au 31/12/2025 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n° 2022-06 du 4 novembre 2022, modifiant le règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, amendé par le règlement n° 2018-06.

Première application du règlement ANC 2022-06

À compter de l'exercice ouvert le 01/01/2025, l'association applique le règlement ANC 2022-06 relatif à la modernisation des états financiers.

Conformément aux dispositions de l'article 27 du règlement, cette première application est mise en œuvre de manière prospective. Elle constitue un changement de réglementation ayant une incidence sur la présentation des comptes annuels de l'exercice.

Les paragraphes ci-après présentent les informations pertinentes et nécessaires à la compréhension des changements induits.

Modifications de présentation opérées sur la colonne N-1

Pour se conformer aux nouveaux modèles de présentation, les reclassements suivants ont été effectués dans la présentation des données de l'exercice précédent :

- Les avances et acomptes sur immobilisations sont dorénavant agrégés dans le poste Immobilisations en cours, avances et acomptes ;
- Les charges constatées d'avance sont classées parmi les créances et les produits constatés d'avance parmi les dettes ;

Changement de méthode sur les principaux postes concernés de l'exercice N

Reclassification d'éléments auparavant présentés en résultat exceptionnel.

Les quotes-parts de subvention virées au compte de résultat, les produits de cession d'immobilisations et les valeurs nettes comptables des immobilisations cédées réalisées au cours de l'exercice figurent désormais dans le résultat courant, alors qu'elles auraient été enregistrées en résultat exceptionnel avant l'application du règlement.

Suppression de la technique de transferts de charges

Le règlement ANC 2022-06 supprime les comptes de transferts de charges. Les opérations qui y étaient auparavant enregistrées sont désormais :

- Soit reclassées en Production vendue, si elles correspondent à de la refacturation ;
- Soit imputées en diminution des charges concernées ;
- Soit comptabilisées en Autres produits d'exploitation pour celles représentatives de remboursements d'assurance.

Reclassement de la dotation aux amortissements des frais d'émission

Conformément aux nouvelles règles de présentation, la dotation aux amortissements des frais d'émission d'emprunt est

désormais enregistrée dans le résultat financier (antérieurement, cette dotation était classée en résultat d'exploitation).

À des fins de comparabilité, les données de l'exercice précédent ont été retraitées selon la même méthode.

Impact du changement de méthode suite au règlement ANC 2022-06 :

Les impacts du changement de présentation des comptes annuels relatifs à son application à compter du 1er janvier 2025 sont les suivants :

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

Le changement de règlement comptable n'a pas d'impact significatif sur la présentation du compte de résultat 2025.

Impact sur la présentation du bilan :

Aucun changement significatif dans la présentation.

Aucun changement de méthode n'est intervenu en cours d'exercice.

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Évaluation des immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées.

Traitement des charges financières

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Traitement de certains frais accessoires

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Traitement des amortissements pour dépréciation

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire.

Durée d'utilisation ou d'usage en fonction de la nature des immobilisations

	Durée d'utilisation (en années)	Fourchette des durées
Constructions		15 et 30
Matériel de transport		1 à 5
Matériel de bureau et info		1 à 3

CRÉANCES - DETTES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

SUBVENTIONS

Traitement des subventions

Les subventions sont comptabilisées en capitaux propres.

PROVISIONS RÈGLEMENTÉES

Traitement des amortissements

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Informations concernant la comptabilisation des contributions volontaires

Aucune contribution n'est comptabilisée sur cet exercice.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

MLJBA

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

La mise à disposition de locaux par la ville de Rumilly est valorisée à 14 126,69 €.
Les dépenses de fonctionnement liées à ces locaux sont de 5 613,13 €.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

MLJBA

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

	V. brute des immobs début d' exercice	Augmentation	
		suite à rééval.	acquisition
Immobilisations incorporelles			
Autres immobilisations incorporelles	4 675,16		
TOTAL	4 675,16		
Immobilisations corporelles			
Terrains			83 700,00
Constructions sur sol propre			753 300,00
Constructions inst. générales, agencts, aménagements construct.	174 943,63		
Matériel de transport	107 967,20		
Matériel de bureau, informatique & mobilier	320 036,77		1 634,75
TOTAL	602 947,60		838 634,75
Immobilisations financières			
Prêts et autres immobilisations financières	3 044,00		
TOTAL	3 044,00		
TOTAL GENERAL	610 666,76		838 634,75

ETAT DES IMMOBILISATIONS

MLJBA

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

		Diminution		Valeur brute des immobs fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
		par virt poste	par cession		
Immobilisations incorporelles					
Autres immobilisations incorporelles			4 675,16		
TOTAL			4 675,16		
Immobilisations corporelles					
Terrains				83 700,00	
Constructions sur sol propre				753 300,00	
Constructions inst. générales, agencements			128 339,94	46 603,69	
Matériel de transport				107 967,20	
Matériel de bureau, informatique & mobilier			265 359,43	56 312,09	
TOTAL			393 699,37	1 047 882,98	
Immobilisations financières					
Prêts et autres immobilisations financières			434,00	2 610,00	
TOTAL			434,00	2 610,00	
TOTAL GENERAL			398 808,53	1 050 492,98	

	Augmentation de l'exercice	Ventilation				
		Virement		Entrée		
		poste à poste	de l'actif circ.	acquisition	apport	création
Immobilisations corporelles						
Terrains		83 700,00		83 700,00		
Constructions sur sol propre		753 300,00		753 300,00		
Matériel de bureau, info. & mobilier		1 634,75		1 634,75		
TOTAL		838 634,75		838 634,75		
TOTAL GENERAL		838 634,75		838 634,75		

ETAT DES IMMOBILISATIONS

MLJBA

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Diminution de l'exercice	Ventilation				
		Virement		Sortie		
		poste à poste	de l'actif circ.	cession	scission	mise hors serv.
Immobilisations incorporelles						
Aut. immobs incorporelles	4 675,16					4 675,16
TOTAL	4 675,16					4 675,16
Immobilisations corporelles						
Constructions inst. géné., agcts	128 339,94					128 339,94
Matériel de bureau, info. & mobilier	265 359,43					265 359,43
TOTAL	393 699,37					393 699,37
Immobilisations financières						
Prêts et autres immobs financières	434,00					
TOTAL	434,00					
TOTAL GENERAL	398 808,53					398 374,53

ETAT DES AMORTISSEMENTS

MLJBA

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

	Durée util., taux d'amort., fourchette	Mode d'amort.	Amort. cumulés début exercice	Dotation de l'exercice	Diminution de l'exercice	Amort. cumulés fin exercice
Immobilisations incorporelles						
Autres immobs incorporelles			4 675,16		4 675,16	
TOTAL			4 675,16		4 675,16	
Immobilisations corporelles						
Constructions sur sol propre				8 957,02		8 957,02
Const. inst. gén., agencs			174 943,63		128 339,94	46 603,69
Matériel de transport			104 652,13	3 315,07		107 967,20
Matériel de bureau, informatique			314 046,45	632,41	265 359,43	49 319,43
TOTAL			593 642,21	12 904,50	393 699,37	212 847,34
TOTAL GENERAL			598 317,37	12 904,50	398 374,53	212 847,34
	Dotation de l'exercice		Ventilation			
			réévaluation	mode linéaire	autre mode	dotation except.
Immobilisations corporelles						
Constructions sur sol propre	8 957,02			8 957,02		
Matériel de transport	3 315,07			3 315,07		
Matériel de bureau, informatique & mobilier	632,41			632,41		
TOTAL	12 904,50			12 904,50		
TOTAL GENERAL	12 904,50			12 904,50		

ETAT DES CRÉANCES

MLJBA

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Autres immobilisations financières	2 610,00		2 610,00
Actif circulant			
Personnel et comptes rattachés	156,00	156,00	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 556,13	1 556,13	
Divers	562 850,46	562 850,46	
Débiteurs divers	5 041,01	5 041,01	
Charges constatées d'avance	11 144,54	11 144,54	
TOTAL	583 358,14	580 748,14	2 610,00

VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

L'association Mission Locale Jeunes a placé sa trésorerie sur 2 livrets A pour un montant de 5.141 € et sur un livret CSL pour un montant de 528.682 € ayant permis de généré des revenus de placement pour 14.228 €, et sur 2 comptes à terme pour un montant total de 320.015 € au 31/12/2025. Ces comptes à terme ont généré des produits financiers à hauteur de 7.868 €

COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

MLJBA

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	Montant
Exploitation	11 144,54
TOTAL	11 144,54

PRODUITS À RECEVOIR

	Montant
Autres créances	566 898,26
TOTAL	566 898,26

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

MLJBA

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres statutaires	199 160,76				199 160,76
Réserves					
Réserves pour projet de l'entité	873 605,62		991 055,83	873 605,62	991 055,83
Excédent ou déficit de l'exercice	117 450,21		27 077,78	117 450,21	27 077,78
TOTAL	1 190 216,59		1 135 583,82	1 108 506,04	1 217 294,37

SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

MLJBA

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

L'association MISSION LOCALE JEUNE est financée par des subventions de l'Etat, de la Région Auvergne Rhône Alpes, du département et des collectivités territoriales. Les subventions sont comptabilisées lorsqu'elles sont acquises soit à la date de la convention d'attribution. Elles peuvent faire l'objet de fonds dédiés si l'intégralité de la subvention n'a pas été utilisée ou si la subvention porte sur une période autre que l'année civile.

SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

MLJBA

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES

Les fonds dédiés d'un montant de 291.637 € représentent, à la clôture de l'exercice, les montants non utilisés des subventions d'exploitation en application de l'article 132- du règlement ANC 2018-06.

	Montant N	Montant N-1
Sur subventions de fonctionnement	291 637,50	321 055,49
TOTAL	291 637,50	321 055,49

ETAT DES PROVISIONS

MLJBA

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Montant au début de l'exercice	Augmentation dotation de l'exercice	Diminution reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour pensions et obligations similaires	148 737,68		9 649,27	139 088,41
TOTAL	148 737,68		9 649,27	139 088,41
TOTAL GÉNÉRAL	148 737,68		9 649,27	139 088,41

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

MLJBA

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

Un emprunt de 500.000 € a été souscrit auprès du Crédit Coopératif pour le financement de l'acquisition des locaux.

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes etbs à plus d'1 an à l'origine (1)	496 701,77	27 514,45	114 896,70	354 290,62
Fournisseurs et comptes rattachés	75 809,56	75 809,56		
Personnel et comptes rattachés	101 828,90	101 828,90		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	190 289,10	190 289,10		
Impôts sur les bénéfices	3 393,00	3 393,00		
Autres impôts et taxes assimilées	10 792,00	10 792,00		
Autres dettes	14 362,01	14 362,01		
Produits constatés d'avance	112 367,00	112 367,00		
TOTAL	1 005 543,34	536 356,02	114 896,70	354 290,62
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	500 000,00			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	4 331,14			

COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

MLJBA

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

	Montant
Exploitation	112 367,00
TOTAL	112 367,00

CHARGES À PAYER

	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 032,91
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 746,17
Dettes fiscales et sociales	139 696,00
TOTAL	154 475,08

ENGAGEMENTS

MLJBA

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 139 088,00 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux de charge	45,00
Taux d'actualisation	3,40

ENGAGEMENTS DONNÉS

Le contrat de prêt de 500.000 € est assorti d'une hypothèque à hauteur de 500.000 €. L'inscription est requise jusqu'au 5 octobre 2041.

LES EFFECTIFS

MLJBA

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

EFFECTIFS MOYENS

L'effectif en équivalent temps plein est de 31,15 salariés.

	31/12/2025	31/12/2024
Ingénieurs et cadres	4,00	4,00
Employés et techniciens	30,00	30,00
PERSONNEL SALARIÉ	34,00	34,00