

MISSION LOCALE PAYS SANCERRE SOLOGNE

*27 AVENUE DE LA GARE
18700 AUBIGNY SUR NERE*

Rapport Général du Commissaire aux Comptes

sur l'exercice clos au 31 décembre 2025

BOURGES

Rue Albert Einstein
18000 Bourges
Tél. 02 48 24 61 31

S.A.S. au capital de 10 000 €
R.C.S. Bourges N°442 631 255

Société de commissaires aux comptes,
membre de la Compagnie de Versailles et du Centre

Rapport Général du commissaire aux comptes sur l'exercice clos au 31 décembre 2025

Aux Adhérents de l'Association MISSION LOCALE PAYS SANCERRE SOLOGNE

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Association MISSION LOCALE PAYS SANCERRE SOLOGNE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

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 part « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable » de l'annexe des comptes annuels qui expose le changement de méthode comptables relatif à la première application du règlement ANC n°2022-06.

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement

Rapport Général du commissaire aux comptes sur l'exercice clos au 31 décembre 2025

professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Vérifications spécifiques

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

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

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 poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

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

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

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

Rapport Général du commissaire aux comptes sur l'exercice clos au 31 décembre 2025

économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

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

Rapport Général du commissaire aux comptes sur l'exercice clos au 31 décembre 2025

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 Bourges, le 4 mars 2026.

Lucie PLASSON,
Commissaire Aux Comptes,

Pour le compte du
Cabinet Olivier Cortet,
Société de Commissaires Aux Comptes

Comptes Annuels



Comptes annuels 2025

ASS MISSION LOCALE SANCERRE SOLOGNE
27 avenue DE LA GARE
18700 AUBIGNY SUR NERE

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

■ Attestation d'Expert Comptable

RAPPORT DE L'EXPERT-COMPTABLE

Dans le cadre de la mission des comptes annuels de l'entreprise

ASS MISSION LOCALE SANCERRE SOLOGNE

Pour l'exercice du 01 janvier 2025 au 31 décembre 2025

Et conformément à nos accords et aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des experts comptables.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en euros
Total bilan	302 996,54
Produits	375,90
Résultat net comptable (Bénéfice)	6 832,25

Fait à Aubigny Sur Nères

Bilan et compte de résultat

■ Bilan simplifié

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/25	Net au 31/12/24
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés	1 548,00	1 211,40	336,60	348,60
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles	33 092,14	26 997,23	6 094,91	9 330,60
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	2 241,00		2 241,00	2 179,50
Autres immobilisations financières	150,00		150,00	150,00
Total I	37 031,14	28 208,63	8 822,51	12 008,70
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes	420,00		420,00	
Créances				
Autres créances	77 091,84		77 091,84	89 476,16
Divers				
Disponibilités	214 241,19		214 241,19	192 489,69
Charges constatées d'avance	2 421,00		2 421,00	3 140,00
Total II	294 174,03		294 174,03	285 105,85
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	331 205,17	28 208,63	302 996,54	297 114,55

■ Bilan simplifié

	Net au 31/12/25	Net au 31/12/24
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise	89 578,38	89 578,38
Première situation nette établie	5 796,08	5 796,08
Autres fonds propres sans droit de reprise	83 782,30	83 782,30
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves	64 345,04	61 219,60
Réserves pour projet de l'entité	64 345,04	61 219,60
Excédent ou déficit de l'exercice	6 832,25	3 125,44
Situation nette (sous-total)	160 755,67	153 923,42
Subventions d'investissement	4 416,52	6 704,42
Total I	165 172,19	160 627,84
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds dédiés	29 060,08	28 832,00
Total II	29 060,08	28 832,00
PROVISIONS		
Provisions pour charges	24 970,00	20 713,00
Total III	24 970,00	20 713,00
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 051,72	24 357,84
Dettes fiscales et sociales	49 742,55	52 583,87
Produits constatés d'avance	5 000,00	10 000,00
Total IV	83 794,27	86 941,71
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	302 996,54	297 114,55

■ Compte de résultat simplifié

	du 01/01/25 au 31/12/25 12 mois	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de biens et de services	375,90	599,65
Ventes de prestations services	375,90	599,65
Produits de tiers financeurs	516 398,11	514 597,54
Concours publics et subventions d'exploitation	516 398,11	514 597,54
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de charges		17 641,37
Utilisation des fonds dédiés	28 832,00	28 909,85
Autres produits	4 130,58	8,87
Total I	549 736,59	561 757,28
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes	169 123,25	179 694,52
Impôts, taxes et versements assimilés	7 062,77	7 203,60
Salaires et traitements	240 851,18	251 013,71
Charges sociales	91 114,53	90 429,11
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	4 039,69	3 684,33
Dotations aux provisions	4 257,00	2 639,00
Reports en fonds dédiés	29 060,08	28 832,00
Autres charges	192,18	49,51
Total II	545 700,68	563 545,78
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	4 035,91	-1 788,50
PRODUITS FINANCIERS		
Autres intérêts et produits assimilés	2 808,94	2 987,44
Total III	2 808,94	2 987,44
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assililées	12,60	
Total IV	12,60	
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	2 796,34	2 987,44
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	6 832,25	1 198,94
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Reprises provisions, dép., et transferts de charge		1 926,50
Total V		1 926,50
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Total VI		
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		1 926,50
Total des produits (I + III + V)	552 545,53	566 671,22
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII)	545 713,28	563 545,78
EXCEDENT OU DEFICIT	6 832,25	3 125,44
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature	1 043,75	1 035,40
TOTAL	1 043,75	1 035,40
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NAT		
Personnel bénévole	1 043,75	1 035,40

■ Compte de résultat simplifié

	du 01/01/25 au 31/12/25 12 mois	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois
TOTAL	1 043,75	1 035,40

■ Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/25	Net au 31/12/24
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Brevets, marques, logiciels, licenc Amort. brev, marq, logic, licences	1 548,00	1 211,40	1 548,00 -1 211,40	756,00 -407,40
Concessions, brevets et droits assimilés	1 548,00	1 211,40	336,60	348,60
Immobilisations corporelles				
Instal. générales agencem. aménag.	6 720,12		6 720,12	6 720,12
Matériel de transport	2 512,60		2 512,60	2 512,60
Matériel de bureau et informatique	10 054,97		10 054,97	10 054,97
MATERIEL INFORMATIQUE GJ	563,53		563,53	563,53
Mobilier	13 240,92		13 240,92	13 240,92
Amortis. instal. gales, agenc. div		5 332,45	-5 332,45	-4 607,49
Amortis. matériel de transport		1 228,38	-1 228,38	-600,23
Amortis. matér.bureau et informat.		7 195,48	-7 195,48	-5 312,90
Amortis. mobilier		13 240,92	-13 240,92	-13 240,92
Autres immobilisations corporelles	33 092,14	26 997,23	6 094,91	9 330,60
Immobilisations financières				
Titres de participation	2 241,00		2 241,00	2 179,50
Participations et créances rattachées	2 241,00		2 241,00	2 179,50
Dépôts et cautionnements	150,00		150,00	150,00
Autres immobilisations financières	150,00		150,00	150,00
Total I	37 031,14	28 208,63	8 822,51	12 008,70
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Fournisseurs - acomptes s/commandes	420,00		420,00	
Avances et acomptes versés sur commandes	420,00		420,00	
Créances				
Fournisseurs				3 513,66
Etat - subvention à recevoir	76 236,30		76 236,30	81 111,00
Etat - produits à recevoir				690,00
Produits à recevoir	855,54		855,54	4 161,50
Autres créances	77 091,84		77 091,84	89 476,16
Divers				
CREDIT AGRICOLE	25 206,57		25 206,57	59 168,31
CREDIT AGRICOLE - Livret A	6 165,25		6 165,25	73 283,16
CRCA -LIVRET ENGAGE SOCIETAIRE	16 222,31		16 222,31	15 999,67
CRCA - CSL ASSOCIATIONS	166 641,51		166 641,51	44 008,90
Caisse	5,55		5,55	29,65
Disponibilités	214 241,19		214 241,19	192 489,69
Charges constatées d'avance	2 421,00		2 421,00	3 140,00
Charges constatées d'avance	2 421,00		2 421,00	3 140,00
Total II	294 174,03		294 174,03	285 105,85
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	331 205,17	28 208,63	302 996,54	297 114,55

■ Bilan détaillé

	Net au 31/12/25	Net au 31/12/24
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise	89 578,38	89 578,38
FONDS ASSOCIATIF SANS DROIT DE REPR	5 796,08	5 796,08
Première situation nette établie	5 796,08	5 796,08
Fonds associatif (SDR)	83 782,30	83 782,30
Autres fonds propres sans droit de reprise	83 782,30	83 782,30
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves	64 345,04	61 219,60
Autres réserves	64 345,04	61 219,60
Réserves pour projet de l'entité	64 345,04	61 219,60
Excédent ou déficit de l'exercice	6 832,25	3 125,44
Situation nette (sous-total)	160 755,67	153 923,42
Subventions d'équipement	8 749,72	8 809,00
Sub. d'équipement inscrites au C/R	-4 333,20	-2 104,58
Subventions d'investissement	4 416,52	6 704,42
Total I	165 172,19	160 627,84
FONDS REPORTEES ET DEDIES		
FONDS DEDIES SUR SUBV. DE FONCTIONN	29 060,08	28 832,00
Fonds dédiés	29 060,08	28 832,00
Total II	29 060,08	28 832,00
PROVISIONS		
Provisions pour ind. fin carrière	24 970,00	20 713,00
Provisions pour charges	24 970,00	20 713,00
Total III	24 970,00	20 713,00
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Fournisseurs	16 053,97	15 683,76
Fournisseurs - fact. non parvenues	12 997,75	8 674,08
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 051,72	24 357,84
Dettes provis. pr congés à payer	21 876,48	24 017,97
Sécurité sociale salariés	7 895,05	8 189,32
Caisse de retraite salariés	1 916,42	1 924,75
UNIFORMATION	4 902,05	5 030,78
HUMANIS	1 632,43	2 600,41
Charges sociales s/congés à payer	10 389,76	9 781,42
PAS	304,36	236,22
TAXE SUR SALAIRES A PAYER	826,00	803,00
Dettes fiscales et sociales	49 742,55	52 583,87
Produits constatés d'avance	5 000,00	10 000,00
Produits constatés d'avance	5 000,00	10 000,00
Total IV	83 794,27	86 941,71
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	302 996,54	297 114,55

■ Compte de résultat détaillé

	du 01/01/25 au 31/12/25 12 mois	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de biens et de services	375,90	599,65
Locations	375,90	599,65
Ventes de prestations services	375,90	599,65
Produits de tiers financeurs	516 398,11	514 597,54
FRANCE TRAVAIL - CO-TRAITANCE	21 082,80	22 645,02
ETAT - CEJ	198 000,00	210 000,00
CONSEIL REGIONAL FONCTIONNEMENT	114 230,00	114 230,00
SUBV COMMUNES	11 331,97	10 627,76
SUBV PAYS SANCERRE SOLOGNE	39 876,00	39 993,60
ETAT - Obligation Formation		7 976,00
REGION CENTRE-TRANSPORT CEJ	10 000,00	10 001,00
TERRE DU HAUT BERRY	3 957,60	3 957,60
ETAT - SOCLE	77 323,00	74 241,00
DEPT18 Psy - Thérapeute	10 000,00	7 500,00
AMICENTRE PSYCHOLOGUE		1 689,00
Taxe apprentissage	7 649,85	
AMICENTRE MOBILITE - AAP ARML	14 529,99	8 033,08
SUBVENTION MOBIDREAM AMI - REGION C	6 129,00	3 703,48
QP de subv. d'invest. virées au rés	2 287,90	
Concours publics et subventions d'exploitation	516 398,11	514 597,54
Transfert de charges d'exploitation		12 289,49
Rembour. de charges par assurance		2 484,00
Indemnités journalières		2 867,88
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de charges		17 641,37
Report des ressources non utilisées	28 832,00	28 909,85
Utilisation des fonds dédiés	28 832,00	28 909,85
Produits divers gestion courante	1 730,58	8,87
Ventes et dons en nature	2 400,00	
Autres produits	4 130,58	8,87
Total I	549 736,59	561 757,28
CHARGES D'EXPLOITATION		
Eau	411,07	378,25
Electricité Aubigny	5 231,98	3 780,02
Electricité Sancerre	6 081,98	5 407,55
Essence	3 532,10	
Gasoil à la pompe		5 080,42
Achats de petit équipement	441,52	1 479,73
Achats fournitures administratives	314,48	1 037,00
Locations immobilières AUBIGNY	14 804,40	14 253,84
Locations Immobilières SANCERRE	4 313,10	4 383,67
LOCATION IMMOBILIERES CEJ	14 520,00	15 257,91
Locations mobilières	1 555,40	1 525,16
LOCATIONS CLIO		5 737,97
LOCAM Copieur Kyocera Aubigny 2553C	1 291,20	1 291,20
GRENKE Location ordinateurs	6 943,15	5 264,84
Locations 2 AMIS mobidream	4 415,70	2 190,00
Location 2 C3 GX-	6 811,68	4 891,36
Entretien immobilier	7 929,27	7 047,54
Entretien mobilier et matériels	649,46	3 435,00
Maintenance	6 383,33	5 241,49
MAINTENANCE SIMILO	2 796,60	3 209,76
Assurances multirisques	3 272,03	2 913,36
Assurance matériel de transport	3 870,56	4 920,64
Études et recherches	245,60	8 648,08
ACTIONS FAJ - PSYCHOLOGUE	10 525,81	9 836,95
ACTIONS CEJ	2 016,15	560,00
Documentation générale		834,00
Documentation technique	407,77	483,32

■ Compte de résultat détaillé

	du 01/01/25 au 31/12/25 12 mois	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois
Honoraires	13 810,97	14 113,54
Publicité		349,90
Cadeaux à la clientèle		99,00
Catalogues et imprimés	100,00	
TRANSPORT CEJ	26 721,90	26 224,00
Voyages et déplacements	3 900,27	4 472,11
Réceptions	938,51	1 765,20
RECEPTION CEJ	325,88	178,00
Frais postaux	307,65	609,90
Téléphonie ML (portable- Fixes)	3 345,79	3 885,16
Téléphone SANCERRE	2 648,46	3 267,46
Abonnement internet et autres TIC	5 338,14	2 563,28
PORTABLES PRO	503,71	1 059,78
Prestations de services bancaires	461,63	372,13
Cotisations professionnelles	1 956,00	1 646,00
Autres achats et charges externes	169 123,25	179 694,52
Taxe sur les salaires	826,00	803,00
Formation continue UNIFORMATION	6 236,77	6 400,60
Impôts, taxes et versements assimilés	7 062,77	7 203,60
Salaires permanents	242 677,43	249 045,05
Congés payés	-2 141,49	-2 506,34
Indemnités et avantages divers	315,24	4 475,00
Salaires et traitements	240 851,18	251 013,71
Charges sur salaire (URSSAF-MSA)	63 312,75	58 782,82
Cotisations HUMANIS	8 409,03	10 120,54
Cotisations IRCANTEC - MALAKOFF	14 133,09	13 249,34
Cotisations autres organism. socx	608,34	1 211,00
Médecine du travail	942,48	1 179,36
Stages formation perfectionnement	192,47	-25,75
Autres charges de personnel	8 371,00	5 911,80
Remboursements de charges de person	-4 854,63	
Charges sociales	91 114,53	90 429,11
Dot. amort. s/immobil. incorporel.	804,00	625,40
Dot. amort. s/immobil. corporel.	3 235,69	3 058,93
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	4 039,69	3 684,33
Dot. prov. risques & ch. exploit.	4 257,00	2 639,00
Dotations aux provisions	4 257,00	2 639,00
Engagements à réaliser	29 060,08	28 832,00
Reports en fonds dédiés	29 060,08	28 832,00
Redevances brevets, marques	45,60	45,60
Charges diverses gestion courante	66,18	3,91
Pénalités, amendes fiscales pénales	80,40	
Autres charges	192,18	49,51
Total II	545 700,68	563 545,78
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	4 035,91	-1 788,50
PRODUITS FINANCIERS		
Autres produits financiers	2 808,94	2 987,44
Autres intérêts et produits assimilées	2 808,94	2 987,44
Total III	2 808,94	2 987,44
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts des autres dettes	12,60	
Intérêts et charges assililées	12,60	
Total IV	12,60	
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	2 796,34	2 987,44
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	6 832,25	1 198,94

■ Compte de résultat détaillé

	du 01/01/25 au 31/12/25 12 mois	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
CREE PAR CEGID		1 926,50
Reprises provisions, dép., et transferts de charge		1 926,50
Total V		1 926,50
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Total VI		
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		1 926,50
Total des produits (I + III + V)	552 545,53	566 671,22
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII))	545 713,28	563 545,78
EXCEDENT OU DEFICIT	6 832,25	3 125,44
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Bénévolat	1 043,75	1 035,40
Dons en nature	1 043,75	1 035,40
TOTAL	1 043,75	1 035,40
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NAT		
Personnel bénévole	1 043,75	1 035,40
Personnel bénévole	1 043,75	1 035,40
TOTAL	1 043,75	1 035,40

■ Bilan Actif - transition

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2025	Net au 31/12/2024
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Brevets, marques, logiciels, licenc	1 548,00		1 548,00	756,00
Amort. brev, marq, logic, licences		1 211,40	-1 211,40	-407,40
Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires	1 548,00	1 211,40	336,60	348,60
Immobilisations corporelles				
Instal. générales agencem. aménag.	6 720,12		6 720,12	6 720,12
Matériel de transport	2 512,60		2 512,60	2 512,60
Matériel de bureau et informatique	10 054,97		10 054,97	10 054,97
MATERIEL INFORMATIQUE GJ	563,53		563,53	563,53
Mobilier	13 240,92		13 240,92	13 240,92
Amortis. instal. gales, agenc. div		5 332,45	-5 332,45	-4 607,49
Amortis. matériel de transport		1 228,38	-1 228,38	-600,23
Amortis. matér.bureau et informat.		7 195,48	-7 195,48	-5 312,90
Amortis. mobilier		13 240,92	-13 240,92	-13 240,92
Autres immobilisations corporelles	33 092,14	26 997,23	6 094,91	9 330,60
Immobilisations financières				
Titres de participation	2 241,00		2 241,00	2 179,50
Participations	2 241,00		2 241,00	2 179,50
Dépôts et cautionnements	150,00		150,00	150,00
Autres immobilisations financières	150,00		150,00	150,00
Total I	37 031,14	28 208,63	8 822,51	12 008,70
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Fournisseurs - acomptes s/commandes	420,00		420,00	
Avances et acomptes versés sur commandes	420,00		420,00	
Créances				
Fournisseurs				3 513,66
Etat - subvention à recevoir	76 236,30		76 236,30	81 111,00
Etat - produits à recevoir				690,00
Produits à recevoir	855,54		855,54	4 161,50
Autres créances	77 091,84		77 091,84	89 476,16
Autres postes de l'actif circulant				
CREDIT AGRICOLE	25 206,57		25 206,57	59 168,31
CREDIT AGRICOLE - Livret A	6 165,25		6 165,25	73 283,16
CRCA -LIVRET ENGAGE SOCIETAIRE	16 222,31		16 222,31	15 999,67
CRCA - CSL ASSOCIATIONS	166 641,51		166 641,51	44 008,90
Caisse	5,55		5,55	29,65
Disponibilités	214 241,19		214 241,19	192 489,69
Charges constatées d'avance	2 421,00		2 421,00	3 140,00
Charges constatés d'avance	2 421,00		2 421,00	3 140,00
Total II	294 174,03		294 174,03	285 105,85
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	331 205,17	28 208,63	302 996,54	297 114,55

■ Bilan Passif - transition

	au 31/12/2025	au 31/12/2024
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
FONDS ASSOCIATIF SANS DROIT DE REPR	5 796,08	
Première situation nette établie	5 796,08	
Fonds associatif (SDR)	83 782,30	
Autres fonds propres	83 782,30	
Fonds associatif (SDR)		83 782,30
FONDS ASSOCIATIF SANS DROIT DE REPR		5 796,08
Fonds associatifs sans droit de reprise		89 578,38
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
Autres réserves	64 345,04	
Réserves pour projets de l'entité	64 345,04	
Autres réserves		61 219,60
Réserves		61 219,60
Excédent ou déficit de l'exercice	6 832,25	3 125,44
Situation nette (sous-total)	160 755,67	153 923,42
Subventions d'équipement	8 749,72	8 809,00
Sub. d'équipement inscrites au C/R	-4 333,20	-2 104,58
Subventions d'investissement	4 416,52	6 704,42
Total I	165 172,19	160 627,84
FONDS REPORTES ET DEDIES		
FONDS DEDIES SUR SUBV. DE FONCTIONN	29 060,08	
Fonds dédiés	29 060,08	
FONDS DEDIES SUR SUBV. DE FONCTIONN		28 832,00
Fonds dédiés sur subventions		28 832,00
Total II	29 060,08	28 832,00
PROVISIONS		
Provisions pour ind. fin carrière	24 970,00	20 713,00
Provisions pour charges	24 970,00	20 713,00
Total III	24 970,00	20 713,00
DETTES		
Fournisseurs	16 053,97	15 683,76
Fournisseurs - fact. non parvenues	12 997,75	8 674,08
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 051,72	24 357,84
Dettes provis. pr congés à payer	21 876,48	24 017,97
Sécurité sociale salariés	7 895,05	8 189,32
Caisse de retraite salariés	1 916,42	1 924,75
UNIFORMATION	4 902,05	5 030,78
HUMANIS	1 632,43	2 600,41
Charges sociales s/congés à payer	10 389,76	9 781,42
PAS	304,36	236,22
TAXE SUR SALAIRES A PAYER	826,00	803,00
Dettes fiscales et sociales	49 742,55	52 583,87
Produits constatés d'avance	5 000,00	10 000,00
Produits constatés d'avance	5 000,00	10 000,00
Total IV	83 794,27	86 941,71
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	302 996,54	297 114,55

■ Compte de Résultat - transition

	Exercice N 31/12/2025	Exercice N-1 31/12/2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de biens et de services		
Locations	375,90	
Ventes de prestations de services	375,90	
Locations		599,65
Production vendue (biens et services)		599,65
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES		599,65
Produits de tiers financeurs		
FRANCE TRAVAIL - CO-TRAITANCE	21 082,80	22 645,02
ETAT - CEJ	198 000,00	210 000,00
CONSEIL REGIONAL FONCTIONNEMENT	114 230,00	114 230,00
SUBV COMMUNES	11 331,97	10 627,76
SUBV PAYS SANCERRE SOLOGNE	39 876,00	39 993,60
ETAT - Obligation Formation		7 976,00
REGION CENTRE-TRANSPORT CEJ	10 000,00	10 001,00
TERRE DU HAUT BERRY	3 957,60	3 957,60
ETAT - SOCLE	77 323,00	74 241,00
DEPT18 Psy - Thérapeute	10 000,00	7 500,00
AMICENTRE PSYCHOLOGUE		1 689,00
Taxe apprentissage	7 649,85	
AMICENTRE MOBILITE - AAP ARML	14 529,99	8 033,08
SUBVENTION MOBIDREAM AMI - REGION C	6 129,00	3 703,48
QP de subv. d'invest. virées au rés	2 287,90	
Concours publics et subventions d'exploitation	516 398,11	514 597,54
Transfert de charges d'exploitation		12 289,49
Rembour. de charges par assurance		2 484,00
Indemnités journalières		2 867,88
Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges		17 641,37
Report des ressources non utilisées	28 832,00	
Utilisation des fonds dédiés	28 832,00	
Produits divers gestion courante	1 730,58	8,87
Ventes et dons en nature	2 400,00	
Autres produits	4 130,58	8,87
Total I	549 736,59	532 847,43
CHARGES D'EXPLOITATION		
Eau	411,07	378,25
Electricité Aubigny	5 231,98	3 780,02
Electricité Sancerre	6 081,98	5 407,55
Essence	3 532,10	
Gasoil à la pompe		5 080,42
Achats de petit équipement	441,52	1 479,73
Achats fournitures administratives	314,48	1 037,00
Locations immobilières AUBIGNY	14 804,40	14 253,84
Locations Immobilières SANCERRE	4 313,10	4 383,67
LOCATION IMMOBILIERES CEJ	14 520,00	15 257,91
Locations mobilières	1 555,40	1 525,16
LOCATIONS CLIO		5 737,97
LOCAM Copieur Kyocera Aubigny 2553C	1 291,20	1 291,20
GRENKE Location ordinateurs	6 943,15	5 264,84
Locations 2 AMIS mobidream	4 415,70	2 190,00
Location 2 C3 GX-	6 811,68	4 891,36
Entretien immobilier	7 929,27	7 047,54
Entretien mobilier et matériels	649,46	3 435,00
Maintenance	6 383,33	5 241,49
MAINTENANCE SIMILO	2 796,60	3 209,76
Assurances multirisques	3 272,03	2 913,36
Assurance matériel de transport	3 870,56	4 920,64
Etudes et recherches	245,60	8 648,08

■ Compte de Résultat - transition

	Exercice N 31/12/2025	Exercice N-1 31/12/2024
ACTIONS FAJ - PSYCHOLOGUE	10 525,81	9 836,95
ACTIONS CEJ	2 016,15	560,00
Documentation générale		834,00
Documentation technique	407,77	483,32
Honoraires	13 810,97	14 113,54
Publicité		349,90
Cadeaux à la clientèle		99,00
Catalogues et imprimés	100,00	
TRANSPORT CEJ	26 721,90	26 224,00
Voyages et déplacements	3 900,27	4 472,11
Réceptions	938,51	1 765,20
RECEPTION CEJ	325,88	178,00
Frais postaux	307,65	609,90
Téléphonie ML (portable- Fixes)	3 345,79	3 885,16
Téléphone SANCERRE	2 648,46	3 267,46
Abonnement internet et autres TIC	5 338,14	2 563,28
PORTABLES PRO	503,71	1 059,78
Prestations de services bancaires	461,63	372,13
Cotisations professionnelles	1 956,00	1 646,00
Autres achats et charges externes	169 123,25	179 694,52
Taxe sur les salaires	826,00	803,00
Formation continue UNIFORMATION	6 236,77	6 400,60
Impôts, taxes et versements assimilés	7 062,77	7 203,60
Salaires permanents	242 677,43	249 045,05
Congés payés	-2 141,49	-2 506,34
Indemnités et avantages divers	315,24	4 475,00
Salaires et traitements	240 851,18	251 013,71
Charges sur salaire (URSSAF-MSA)	63 312,75	58 782,82
Cotisations HUMANIS	8 409,03	10 120,54
Cotisations IRCANTEC - MALAKOFF	14 133,09	13 249,34
Cotisations autres organism. socx	608,34	1 211,00
Médecine du travail	942,48	1 179,36
Stages formation perfectionnement	192,47	-25,75
Autres charges de personnel	8 371,00	5 911,80
Remboursements de charges de person	-4 854,63	
Charges sociales	91 114,53	90 429,11
Dot. amort. s/immobil. incorporel.	804,00	
Dot. amort. s/immobil. corporel.	3 235,69	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	4 039,69	
Dot. amort. s/immobil. incorporel.		625,40
Dot. amort. s/immobil. corporel.		3 058,93
Dotations aux amortissements sur immobilisations		3 684,33
Dot. prov. risques & ch. exploit.	4 257,00	2 639,00
Dotations aux provisions	4 257,00	2 639,00
Engagements à réaliser	29 060,08	
Reports en fonds dédiés	29 060,08	
Redevances brevets, marques	45,60	45,60
Charges diverses gestion courante	66,18	3,91
Pénalités, amendes fiscales pénales	80,40	
Autres charges	192,18	49,51
Total II	545 700,68	563 545,78
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	4 035,91	-30 698,35
Quotes-parts de résultat sur opérations en commun		
PRODUITS FINANCIERS		
Autres produits financiers	2 808,94	2 987,44
Autres intérêts et produits assimilés	2 808,94	2 987,44

■ Compte de Résultat - transition

	Exercice N 31/12/2025	Exercice N-1 31/12/2024
Total III	2 808,94	2 987,44
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts des autres dettes	12,60	
Intérêts et charges assimilées	12,60	
Total IV	12,60	
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	2 796,34	2 987,44

■ Compte de Résultat - transition

	Exercice N 31/12/2025	Exercice N-1 31/12/2024
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	6 832,25	1 198,94
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
CREE PAR CEGID		1 926,50
Sur opérations en capital		1 926,50
Total V		1 926,50
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		1 926,50
Engagements à réaliser		28 832,00
Report des ressources non utilisées		-28 909,85
Impôts sur les bénéfices (VIII)		-77,85
Total des produits (I+III+V+IX)	552 545,53	566 671,22
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII+X)	545 713,28	563 467,93
EXCEDENT OU DEFICIT	6 832,25	3 125,44

Immobilisations

■ Liste simplifiée des immob.

Code	Désignation	Date acq.M T	Valeur achat	Cumul antérieur	Dot. exercice	Cumul	VNC
205000 Brevets, marques, logiciels, licenc							
0000000132	15 ANTIVIRUS KASPERSKY 1 an	17/06/2024 L 100,0C	756,00	407,40	348,60	756,00	
0000000134	15 ANTIVIRUS ABONN 1 AN	04/06/2025 L 100,0C	792,00		455,40	455,40	336,60
Total du compte 205000			1 548,00	407,40	804,00	1 211,40	336,60
218100 Instal. générales agencem. aménag.							
0000000091	ASIT INSTAL TELEPHONE+ TELEPHONE	07/07/2017 L 20,00	3 336,80	3 336,80		3 336,80	
0000000121	BORNE DE RECHARGE 7.2KW	24/03/2023 L 25,00	1 255,20	555,25	313,80	869,05	386,15
0000000125	MOBIDREAM SYSTEME ANTICOVID	24/03/2023 L 25,00	1 000,00	442,36	250,00	692,36	307,64
0000000118	BRANCH BORNE RECHARGE	21/04/2023 L 14,29	1 128,12	273,08	161,16	434,24	693,88
Total du compte 218100			6 720,12	4 607,49	724,96	5 332,45	1 387,67
218200 Matériel de transport							
0000000129	2 vélos électriques DURET	17/01/2024 L 25,00	2 512,60	600,23	628,15	1 228,38	1 284,22
Total du compte 218200			2 512,60	600,23	628,15	1 228,38	1 284,22
218300 Matériel de bureau et informatique							
0000000087	BUREAUTIQUE DIFF IMPRIM KYOCERA	20/04/2017 L 20,00	2 040,00	2 040,00		2 040,00	
0000000112	SOSH - 3 conseil 3 Tel portables	18/06/2021 L 33,33	552,00	552,00		552,00	
0000000113	LAFFONT SOSH 1 tel portable	30/10/2021 L 33,33	199,00	199,00		199,00	
0000000114	Iphone recondit 64GO	24/11/2021 L 33,33	220,99	220,99		220,99	
0000000119	DELL PORTABLE VOSTRO 15	16/05/2023 L 33,33	774,00	419,25	258,00	677,25	96,75
0000000122	FOND VERT PANORAMIQUE	12/12/2023 L 20,00	723,90	152,42	144,78	297,20	426,70
0000000123	IPAD 10.2 256GO	12/12/2023 L 33,33	564,00	197,92	188,00	385,92	178,08
0000000124	STUDIO WEB TV PADCASTER	12/12/2023 L 20,00	2 086,20	439,26	417,24	856,50	1 229,70
0000000126	LOT 2 PROJECTEURS	12/12/2023 L 20,00	456,00	96,01	91,20	187,21	268,79
0000000127	FOND VERT+TRANSP	12/12/2023 L 20,00	284,40	59,88	56,88	116,76	167,64
0000000128	CLE USB	12/12/2023 L 50,00	59,28	31,20	28,08	59,28	
0000000131	ASUS EXPERT BOOK-ELODIE +ECRAN 22	05/07/2024 L 33,33	2 095,20	341,44	698,40	1 039,84	1 055,36
Total du compte 218300			10 054,97	4 749,37	1 882,58	6 631,95	3 423,02
218309 MATERIEL INFORMATIQUE GJ							
0000000099	TABLETTE SAMSUNG GALAXY TAB A	22/05/2018 L 33,33	563,53	563,53		563,53	
Total du compte 218309			563,53	563,53		563,53	
218400 Mobilier							
0000000024	&BUREAU-FAUTEUIL	30/09/2003 L 20,00	253,42	253,42		253,42	
0000000025	&BUREAU-CAISSON	28/10/2003 L 20,00	201,15	201,15		201,15	
0000000026	&BUREAU SANCERRE	27/12/2004 L 20,00	570,13	570,13		570,13	
0000000027	&ARMOIRE AUBIGNY	19/12/2008 L 33,33	658,82	658,82		658,82	
0000000028	&5 cloisons Sance	07/10/2009 L 20,00	1 216,33	1 216,33		1 216,33	
0000000029	&chaise,maxicub S	08/12/2009 L 20,00	546,09	546,09		546,09	
0000000030	&MOBILIER	24/12/2009 L 20,00	5 805,19	5 805,19		5 805,19	
0000000037	MAXICUBES ACCEUIL	28/01/2010 L 20,00	722,73	722,73		722,73	
0000000038	CHAISES AUBIGNY	28/01/2010 L 20,00	1 123,77	1 123,77		1 123,77	
0000000039	CHAUFFEUSE ACCEUIL AUBIGNY	28/01/2010 L 10,00	998,00	998,00		998,00	
0000000040	MEUBLE RETOUR CAISSON 2 TIROIRS	02/02/2010 L 20,00	1 145,29	1 145,29		1 145,29	
Total du compte 218400			13 240,92	13 240,92		13 240,92	

■ Liste simplifiée des immob.

Report 261000 Titres de participation							
Code	Désignation	Date acq. M T	Valeur Achat	Cumul antérieur	Dot. exercice	Cumul	VNC
261000 Titres de participation							
000000093	CA PS	05/09/2017 N	15,00				15,00
000000104	PS CA	01/01/2019 N	1 984,50				1 984,50
000000109	CRCA PS AUBIGNY SUR NE	13/05/2020 N	9,00				9,00
000000111	Parts Sociales	11/05/2021 N	30,00				30,00
000000115	23 Parts sociales CRCA	11/05/2022 N	34,50				34,50
000000120	29 PARTS SOCIALES	11/05/2023 N	43,50				43,50
000000130	42 parts sociales	14/05/2024 N	63,00				63,00
000000133	41 PARTS SOCIALES CRCA	06/05/2025 N	61,50				61,50
Total du compte 261000			2 241,00				2 241,00
275000 Dépôts et cautionnements							
000000103	CAUTION CARBURANT	05/03/2018 N	150,00				150,00
Total du compte 275000			150,00				150,00
Total de la liste simplifiée			37 031,14	24 168,94	4 039,69	28 208,63	8 822,51
Répartition des dotations économiques					4 039,69	linéaire dégressif variable	

Annexe

■ Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : MISSION LOCALE SANCERRE SOLOGNE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025, dont le total est de 302 997 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 6 832 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 12/02/2026 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2025 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par le règlement n°2022-06 du 4 novembre 2022 et du règlement CRC 99-01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et au plan comptable particulier des établissements d'enseignement privés sous contrat.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

■ Règles et méthodes comptables

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 5 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Engagement de retraite

La convention collective de l'association prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

■ Règles et méthodes comptables

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,2 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 10-12)

■ Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	756	792		1 548
Immobilisations incorporelles	756	792		1 548
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers	6 720			6 720
- Matériel de transport	2 513			2 513
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	23 859			23 859
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	33 092			33 092
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	2 180	62		2 241
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	150			150
Immobilisations financières	2 330	62		2 391
ACTIF IMMOBILISE	36 178	854		37 031

■ Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	792		62	854
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	792		62	854
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	407	804		1 211
Immobilisations incorporelles	407	804		1 211
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers	4 607	725		5 332
- Matériel de transport	600	628		1 228
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	18 554	1 883		20 436
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	23 762	3 236		26 997
ACTIF IMMOBILISE	24 169	4 040		28 209

■ Notes sur le bilan

Actif circulant

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 79 663 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

Etat des créances

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	150		150
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	77 092	77 092	
Charges constatées d'avance	2 421	2 421	
Total	79 663	79 513	150
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Produits à recevoir	856
Total	856

■ Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	89 578				89 578
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves	61 220	3 125			64 345
Report à Nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	3 125	-3 125	6 832		6 832
Situation nette	153 923		6 832		160 756
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	6 704			2 288	4 417
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	160 628		6 832	2 288	165 172

Dettes

■ Notes sur le bilan

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 83 794 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 052	29 052		
Dettes fiscales et sociales	49 743	49 743		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance	5 000	5 000		
Total	83 794	83 794		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	12 998
Dettes provis. pr congés à payer	21 876
Charges sociales s/congés à payer	10 390
TAXE SUR SALAIRES A PAYER	826
Total	46 090

■ Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	2 421		
Total	2 421		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	5 000		
Total	5 000		

■ Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Application du plan comptable ANC 2022-06

N-1 est retraité avec le nouveau plan comptable

■ Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 3 240 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Subventions d'exploitation

Concours publics et subventions

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Concours publics						
Subventions d'exploitation		275 723	195 525		45 151	516 398
Subventions d'équilibre						
Subventions d'investissement						
						516 398

■ Autres informations

Engagements de retraite

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 24 970 euros
La convention collective prévoit des indemnités de fin de carrière.

Turn-Over : Faible : cadre, employé

Option de départ choisie : Départ volontaire lorsque les salariés pourront bénéficier de la retraite à taux plein

Taux d'actualisation : 3.2%

Taux de'actualisation financière : 1%

Contributions volontaires

	N	N-1
Ressources		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature	1 044	1 035
Total	1 044	1 035
Emplois		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole	1 044	1 035
Total	1 044	1 035

Fonds dédiés

■ Autres informations

Subventions affectées

	A l'ouverture de l' exercice	Reports A	Utilisations Montant global B	Utilisations Dont rembours. C	Transferts C	A la clôture de l'exercice Montant global A - B + C	A la clôture de l'exercice Dont fonds dédiés (proj. sans dép.)
	28 910	28 832				28 832	
Total	28 910	28 832				28 832	