

Association ASS LOG INSERT SOCIAL JEUNES REG DIJONNA

4 Rue du Pont des Tanneries

**21000 DIJON
FRANCE**

Plaquette du 01/01/2025 au 31/12/2025



- SOMMAIRE -

ASS LOG INSERT SOCIAL JEUNES REG DIJONNA

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

Comptes annuels

Bilan actif	4
Bilan passif	5

Dossier de gestion

SIG	7
-----	---

Annexe comptable

Annexe au bilan et compte de résultat	9
---------------------------------------	---

COMPTES ANNUELS

- BILAN ACTIF -

ASS LOG INSERT SOCIAL JEUNES REG DIJONNA

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

	31/12/2025			31/12/2024
	Brut	Amort. et Prov.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Frais d'établissement				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	722 425	271 070	451 355	465 804
Installations techniques, matériel et outillages industriels	519 378	506 311	13 067	17 400
Autres immobilisations corporelles	2 919 740	2 610 816	308 924	319 640
Immobilisations en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs / donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	1 517		1 517	1 517
Autres immobilisations financières	319 609		319 609	313 418
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	4 482 668	3 388 197	1 094 472	1 117 778
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Clients et comptes rattachés	309 705	236 070	73 634	162 886
Créances reçues par leg ou donations				
Autres créances	42 905		42 905	41 845
Charges constatées d'avance	27 480		27 480	6 708
Valeurs Mobilières de Placement	1 600 000		1 600 000	1 100 000
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	1 161 077		1 161 077	1 348 453
TOTAL ACTIF CIRCULANT	3 141 166	236 070	2 905 096	2 659 892
Frais d'émissions d'emprunt				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Actif				
TOTAL ACTIF	7 623 834	3 624 267	3 999 568	3 777 670

*Modèle Association

- BILAN PASSIF -

ASS LOG INSERT SOCIAL JEUNES REG DIJONNA

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

	31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Total Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Total Fonds propres avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	2 987 734	2 632 631
Résultat de l'exercice (Excédent ou Déficits)	299 568	355 104
Situation Nette (sous-total)	3 287 303	2 987 734
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	113 946	119 089
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES	3 401 249	3 106 824
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	30 000	30 000
Provisions pour charges	47 402	46 794
TOTAL PROVISIONS	77 402	76 794
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	141	175
Emprunts et dettes financières divers	303 278	342 049
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	110 459	103 458
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	62 424	64 841
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	19 731	58 853
Produits constatés d'avance	24 884	24 676
TOTAL DETTES	520 917	594 052
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Passif		
TOTAL PASSIF GENERAL	3 999 568	3 777 670

*Modèle Association

DOSSIER DE GESTION

- SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION -

ASS LOG INSERT SOCIAL JEUNES REG DIJONNA

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

	31/12/2025 (12 Mois)	%	31/12/2024 (12 Mois)	%	Variation	
					Var N/N-1	%
Production vendue	1 272 561	100,00	1 257 348	100,00	15 213	1,00
= Production de l'exercice	1 272 561	100,00	1 257 348	100,00	15 213	1,00
-Achats stockés	-1 635		-1 718		83	5,00
Marge brute de production	1 274 196	100,00	1 259 066	100,00	15 131	1,00
Chiffre d'affaires	1 272 561	100,00	1 257 348	100,00	15 213	1,00
Marge Brute Globale	1 274 196	100,00	1 259 066	100,00	15 131	1,00
-Autres achats et charges externes	553 516	44,00	548 520	44,00	4 996	1,00
Valeur ajoutée (VA)	720 680	57,00	710 546	57,00	10 135	1,00
+Subventions d'exploitation	89 666	7,00	138 427	11,00	-48 761	-35,00
-Charges du personnel (Salaires & cotisations...	440 579	35,00	444 486	35,00	-3 907	-1,00
-Impôts, taxes et versements assimilés	55 183	4,00	49 294	4,00	5 889	12,00
Excédent brut d'exploitation (EBE)	314 584	25,00	355 193	28,00	-40 609	-11,00
+Autres produits d'exploitation	56 568	4,00	68 377	5,00	-11 809	-17,00
-Autres charges d'exploitation	51 352	4,00	39 194	3,00	12 159	31,00
+Reprises sur amortissements et provisions d'...	60 230	5,00	46 618	4,00	13 612	29,00
+Transferts de charges d'exploitation			19 963	2,00	-19 963	-100,00
-Dotations aux amortissements et provisions d'...	118 846	9,00	140 698	11,00	-21 852	-16,00
Résultat d'exploitation	261 183	21,00	310 259	25,00	-49 076	-16,00
Produits financiers	45 607	4,00	39 169	3,00	6 439	16,00
-Charges financières	12 014	1,00	14 387	1,00	-2 372	-16,00
Résultat financier	33 593	3,00	24 782	2,00	8 811	36,00
Résultat courant avant impôts (RCAI)	294 776	23,00	335 041	27,00	-40 265	-12,00
Produits exceptionnels	5 824		26 764	2,00	-20 941	-78,00
-Charges exceptionnelles	1 031		6 702	1,00	-5 670	-85,00
Résultat exceptionnel	4 792		20 063	2,00	-15 271	-76,00
Résultat net de l'exercice	299 568	24,00	355 104	28,00	-55 536	-16,00

ANNEXE COMPTABLE

ASS LOG INSERT SOCIAL JEUNES REG DIJONNA

Annexe des Comptes de l'exercice clos le 31/12/2025

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025, dont le total est de 3 999 568€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 299 568€.

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

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

Informations et méthodes comptables :

Informations générales et faits significatifs de l'exercice :

Le bilan, le compte de résultat et l'annexe qui forment un tout indissociable sont établis à la clôture de l'exercice au vu des enregistrements comptables et de l'inventaire.

L'annexe complète et commente l'information donnée par le bilan et le compte de résultat.

L'annexe comporte toutes les informations d'importance significative destinées à compléter et à commenter celles données par le bilan et par le compte de résultat.

Une inscription dans l'annexe ne peut pas se substituer à une inscription dans le bilan et le compte de résultat.

Information au titre des principes et méthodes comptables :

L'association a arrêté ses comptes et rédigé son annexe conformément aux dispositions du règlement ANC n° 2023-01 du 12 mai 2023 relatif au plan comptable général et appliquant les dispositions particulières du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

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

Les règles et méthodes comptables, et ou méthodes d'évaluation applicables aux différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites ci-après.

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales et des moyens mis en œuvre :

Présentation de l'association :

L'association gère un bâtiment de 237 logements. Elle accueille, loge et accompagne des jeunes âgés de 16 à 25 ans qui ont un projet professionnel en cours (formation ou stage rémunéré, volontaire en service civique, E2C, contrat d'engagement jeune de la Mission Locale, étudiant salarié, intérimaire, CDD ou CDI, etc...). L'équipe d'animateurs de l'association assure des suivis individuels sur l'administratif et l'accès aux droits, l'entretien du logement, la gestion du budget, etc..., et fait appel à des partenaires pour les problématiques qu'elle ne sait pas régler en interne (psychologie, addictions, etc...). Les animateurs organisent également des actions collectives sur divers thèmes tels que la culture et le lien social, la santé et le bien-être, la vie citoyenne et l'administratif. L'objectif est de permettre aux jeunes accueillis d'acquérir pendant leur séjour une autonomie et une stabilité financière nécessaires à un relogement classique.

Faits caractéristiques de l'exercice :

L'enjeu majeur de l'association reste la réhabilitation de son bâtiment. Les échanges avec les organismes et pouvoirs publics se sont poursuivis durant l'année 2025 avec des premiers engagements de subventions envisagés. Des simulations sont en cours pour parvenir à un équilibre financier de cette réhabilitation.

Informations sur les postes de l'actif du bilan :

État de l'actif immobilisé, amortissements et dépréciations de l'actif immobilisé :

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine. Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévues.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

• État de l'actif Immobilisé :

Immobilisations	Valeur Brut début exercice	+ Réévaluation	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/rebuts	Valeur brute fin exercice
Frais d'établissement	-	-	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	13 103	-	-	-	-13 103	0
Total Immobilisations Incorporelles (I)	13 103	-	-	-	-13 103	0

Immobilisations	Valeur Brut début exercice	+ Réévaluation	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/rebuts	Valeur brute fin exercice
Terrain	-	-	-	-	-	-
Constructions	722 425	-	-	-	-	722 425
Installations techniques, matériels et outillages industriels	517 541	-	-	-	-	517 541
Installations générales, agencements, aménagements divers	2 892 303	-	-	-	-	2 892 303
Matériel de transport	-	-	-	-	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	22 555	-	4 882	-	-	27 437
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-	-	-
Total Immobilisations Corporelles (II)	4 154 824	-	4 882	-	-	4 159 706

Immobilisations	Valeur brute début exercice	+ Réévaluation	+ Acquisition	- Virements	- Cessions/Rebuts	Valeur brute fin exercice
Participations	-	-	-	-	-	-
Créances rattachées à des Participations	-	-	-	-	-	-
Autres Titres Immobilisés	-	-	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	308 962	-	6 192	-	-	315 154
Total Immobilisations Financières (III)	308 962	-	6 192	-	-	315 154
TOTAL (I + II+III)	4 476 889	-	11 074	-	-	4 474 860

• Amortissement de l'actif Immobilisé :

Amortissements de l'actif immobilisé	Valeur début exercice	+ Augmentations	- Diminutions	Valeur fin exercice
Frais établissement et développement (Total I)	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles (Total II)	13 103	-	13 103	-
Terrain	-	-	-	-
Constructions sur sol propre	256 621	14 448	-	271 070
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-
Constructions inst. générales, agencts, amén. constr.	-	-	-	-
Instal. techniques, matériel et outillage industriels	503 078	4 333	-	507 411
Autres immo. corp.- Inst. générales, agencts, aménag. divers	2 574 768	16 270	-	2 591 038
Autres immo. corp.- Matériel de transport	-	-	-	-
Autres immo. corp. ,Matériel de bureau et informatique, mobilier	20 450	-	672	19 777
Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Total Amortissement Immobilisations Corporelles (Total III)	3 354 918	35 051	672	3 389 297
TOTAL GENERAL	3 368 021	35 051	13 775	3 389 297

Les principales durée d'amortissement retenues sont :

- Bâtiment Tannerie et réhabilitations gros œuvre : 50 ans
- Réhabilitation charpente, menuiseries extérieures : 20 ans
- Réhabilitation chauffage, électricité, plomberie : 17 ans
- Remise aux normes, carrelage : 10 ans
- Mobilier : 10 ans
- Petit matériel : 5 ans
- Matériel informatique : 3 ans
- Logiciel : 1 an

État des échéances des créances à la clôture de l'exercice :

Etat des créances	Montant Brut A 1 an au plusA plus d'un an		
Créances rattachées à des participations	-	-	-
Prêts	1 517	-	1 517
Autres immobilisations financières	319 609	-	-
Créances clients et comptes rattachés	309 704	309 704	-
Autres	42 905	42 905	-
Charges constatées d'avance	27 480	27 480	-
TOTAUX	701 215	380 089	321 126

Informations sur les postes du passif du bilan :**Informations sur les fonds propres et tableau de variation de ceux-ci (entités non APG, hors fondations abritantes et fonds de dotation) :**

La présentation des fonds propres dans le bilan est normée dans le règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et appliquant les dispositions particulières du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Le résultat comptable ne pouvant être attribué aux adhérents, qui n'ont aucun droit individuel sur celui-ci, le résultat positif est appelé " excédent " et le résultat négatif " déficit ". L'instance statutairement compétente se prononce sur l'affectation de l'excédent ou déficit.

Aucune distinction n'est faite entre le résultat définitivement acquis ou celui sous contrôle des tiers financeurs, soit pouvant être repris par un tiers financeur.

Une seule ligne est consacrée au résultat global de l'exercice sous la rubrique des fonds propres.

Les subventions d'investissements affectées à un bien renouvelable par l'association ou la fondation sont maintenues au passif dans les fonds propres avec ou sans droit de reprise.

Tableau de Variation des Fonds Propres :

Variation des fonds Propres	Début exercice	Affectation Résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	Fin Exercice
Fonds propres sans droit de reprise	-				-
Fonds propres avec droit de reprise	-				-
Écarts de réévaluation	-				-
Réserves	-				-
Report à nouveau	2 632 631	355 104			2 987 734
Excédent ou déficit de l'exercice	355 104	-355 104	299 568		299 568
Situation nette	2 987 735	-	299 568	-	3 287 302
Fonds propres consommables	-				-
Subventions d'investissement	119 089			-5 144	113 946
Provisions réglementées	-				-
TOTAUX	3 106 824	-	355 104	-5 144	3 401 248

Résultat de L'exercice :

Détermination du Résultat Effectif global de l'entité	Exercice N	Exercice N-1
Résultat Comptable	299 568	355 104
Reprise du Résultat antérieur		
Excédent ou Déficit effectif Global	299 568	355 104
Dont résultat effectif sous gestion propre		
Dont résultat effectif sous gestion contrôlée		

Information sur les fonds dédiés :

- **Subventions :**

Informations sur les subventions d'investissement :

Les subventions d'investissements affectées à un bien renouvelable par l'association ou la fondation sont maintenues au passif dans les fonds propres avec ou sans droit de reprise.

	Solde ouverture	Augmentation (+)	Diminution (-)	Solde Clôture
Subventions Investissement	1 039 900	-	-	1 039 900
Quote-part virées au résultat	920 811	-	5 144	925 955

Les subventions d'investissement sont des ressources à caractère durable, des ressources stables permettant de financer les investissements nécessaires aux activités de l'entité et d'alimenter sa trésorerie.

A compter de la première application du règlement 2018-06, les subventions d'investissements sont soit reprises au compte de résultat exceptionnel au rythme de l'amortissement des actifs qu'elles ont contribué à financer, que l'actif soit un bien renouvelable par l'association ou non, soit comptabilisées immédiatement en produit exceptionnel à la date d'octroi de la subvention.

Ce choix de méthode comptable s'applique à l'ensemble des immobilisations amortissables financées dans le cadre de projets définis par l'utilisation des fonds dédiés.

L'association a choisi de reprendre dans le résultat, au rythme de l'amortissement de la quote-part des biens financés, la subvention d'investissement comptabilisée en fonds propres lors de son octroi. Seul le montant net de la subvention étant présenté au bilan.

Informations sur les provisions pour risques et charges :

- Passifs et provisions :

Provisions :

Nature Provisions Pour Risques et Charges	Solde ouverture	Augmentation (+)	Diminution (-)	Solde clôture
Provision Pour Risque (1)	30 000	-	-	30 000
Provisions sur legs ou donations	-	-	-	-
Provisions pour pensions et obligations similaires	46 794	607	-	47 402
Provisions pour impôts	-	-	-	-
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices (2)	-	-	-	-
Autres provisions pour charges	-	-	-	-
TOTAUX	76 794	607	-	77 402

Pensions, Retraites et versements similaires :

La provision d'indemnité de départ à la retraite a été évaluée conformément au Règlement de l'ANC Numéro 2013-02.

Le taux d'actualisation retenu est de : 3.80 %

Le taux d'augmentation annuel des salaires retenu est de : 1.50 %

Engagement Retraite	Indemnités de départ à la retraite	Engagement de pension à d'anciens dirigeants	Cotisations Mutuelles prises en charge pour salariés partis en retraite
Provisionné	47 402		
Non Provisionné			
TOTAUX	47 402	0	0

État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice :

Évaluation des dettes : Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ETAT DES DETTES	Montant Brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres Emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an maximum à l'origine	141	141	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à plus de 1 an maximum à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers	303 278	303 278	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	110 459	110 459	-	-
Dettes fiscales et sociales	62 424	62 424	-	-
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	-	-	-	-
Autres Dettes	19 731	19 731	-	-
Produits constatés d'avance	24 884	24 884	-	-
TOTAUX	520 917	520 917	-	-

Informations sur les postes du compte de résultat :

Informations relatives aux contributions volontaires en nature :

Par nature effectuées à titre gratuit, elles correspondent au bénévolat, aux mises à disposition de personnes par des entités tierces, ainsi que des biens meubles ou immeubles, auxquels il convient d'assimiler les dons en nature redistribués ou consommés en l'état.

L'association a décidé de ne pas comptabiliser les contributions volontaires en nature.

Les motifs de cette décision sont les suivants (l'une des conditions suivantes qui devait être remplie ne l'est pas) :

- la nature et l'importance des contributions volontaires en nature sont des éléments essentiels à la compréhension de l'activité de l'entité
- L'entité est en mesure de recenser et de valoriser les contributions volontaires en nature

Autres informations :**Informations relatives aux opérations non inscrites au bilan :**• **Engagements Financiers donnés et reçus :**

Engagements	Donnés	Reçus
Avals, cautionnements et garanties		
Créances cédées non échues (dont les effets de commerce escomptés non échus)		
Garanties d'actif et de passif		
Clauses de retour à meilleure fortune		
Engagements consentis à l'égard d'entités liées		
Engagements en matière de pensions ou d'indemnités assimilées		
Engagements assortis de sûretés réelles		276 788
Engagements pris fermes sur titres de capital et non-inscrits au bilan		
Engagements consentis de manière conditionnelle		

Ville de Dijon : 138 394 €

Conseil départemental : 138 394 €

Effectif moyen employé pendant l'exercice par catégorie :

Catégorie	Effectif Moyen
Cadres	2
Non cadres	8
TOTAL	10