

Stéphane GRENOUILLEAU
Xavier REBEL
Karine BERNARD
Samuel LE MELLAY
David RENOU
Emmanuelle MÉREL
Benjamin BELLIER
Commissaires aux Comptes
Associés

**ASSOCIATION HABITAT JEUNES
DAVID D'ANGERS**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2025

ASSOCIATION HABITAT JEUNES DAVID D'ANGERS

Association Loi 1901

22 rue David d'Angers
49000 ANGERS

www.sorex.pro

ANGERS :
3, rue Fernand-Forest
BP 70814
49009 ANGERS cedex 01
Tél. 02 41 68 66 11
E-mail : sorex.angers@sorex.pro

CHOLET :
Bâtiment «Le Sémaphore»
16, boulevard Faidherbe
BP 11964
49319 CHOLET cedex
Tél. 02 41 65 84 55
E-mail : sorex.cholet@sorex.pro

Membre indépendant de l'Alliance Eurus | BKR International

SAS au capital de 400 000 € - RCS ANGERS B 063 200 877 - Inscrite au tableau de l'Ordre de la Région d'Angers et sur la liste des commissaires aux comptes près la Cour d'Appel d'Angers
SIRET 063 200 877 00072 - APE 6920Z - TVA FR41063200877

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2025

À l'Assemblée Générale,

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association HABITAT JEUNES DAVID D'ANGERS 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.

2. Fondement de l'opinion**Référentiel d'audit**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance 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 l'attention sur la note relative au changement de méthode comptable qui expose les conséquences de l'application du règlement comptable ANC n°2022-06 du 4 novembre 2022 applicable à compter de cet exercice. Cette note décrit les modalités de première application ainsi que les impacts sur les comptes annuels.

Nous attirons également l'attention sur la note « faits caractéristiques de l'exercice ».

3. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués notamment pour ce qui concerne la reconnaissance des produits.

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.

4. 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 membres de l'association.

5. Informations résultant d'autres obligations légales et réglementaires

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'association relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

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

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

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

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

raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci. Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de 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 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 Angers, le 09 avril 2026

SAS SOREX

Commissaire aux comptes

Samuel LE MELLAY

Commissaire aux comptes Associé
Mandataire social



ÉTATS FINANCIERS

ANNEXES

BILAN ACTIF

	31/12/2025			31/12/2024
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits et val. similaires	11 925	8 871	3 055	5 061
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	1 200		1 200	1 200
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	3 811		3 811	3 811
Constructions	2 188 602	2 077 527	111 075	161 501
Installations techniques, matériel et outillage industriels	297 502	170 242	127 260	120 550
Autres immobilisations corporelles	1 251 268	901 954	349 314	214 409
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours	0		0	0
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	36 270		36 270	36 270
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	101 040		101 040	101 040
Prêts	20 116		20 116	20 487
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	3 911 734	3 158 594	753 141	664 330
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements	33 668		33 668	28 564
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	-		-	0
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	158 348	36 717	121 630	104 246
Autres créances	213 192		213 192	272 030
Valeurs mobilières de placement	2 887 638		2 887 638	3 218 688
SICAV				
Disponibilités	374 260		374 260	308 110
TOTAL (II)	3 667 107	36 717	3 630 389	3 931 638
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	7 578 841	3 195 311	4 383 530	4 595 968
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

BILAN PASSIF

		31/12/2025	31/12/2024
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droits de reprise		631 921	629 493
<i>Dont legs et don, avec contrepartie d'actifs immo., subv.d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>		0	0
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		2 391 611	2 351 611
report à nouveau			
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		122 219	42 428
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droits de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		54 231	64 463
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	(I)	3 199 982	3 087 995
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		219 905	212 233
TOTAL	(III)	219 905	212 233
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement		62 559	431 494
Sur autres ressources			
TOTAL	(IV)	62 559	431 494
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		0	0
Emprunts et dettes financières divers (3)		181 696	174 387
Avances et acomptes reçus sur commandes		78 997	73 504
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		138 094	148 670
Dettes fiscales et sociales		437 686	418 454
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		0	0
Autres dettes		23 333	16 014
Produits constatés d'avance (1)		41 278	33 217
TOTAL	(V)	901 084	864 246
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	4 383 530	4 595 968
(1) dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		901 084	864 246
(1) dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		0	0
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(3) dont emprunts participatifs			
ENGAGEMENTS DONNES			

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2025	31/12/2024
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Prestations de services	2 373 799	2 325 479
Montant net des produits d'exploitation	2 373 799	2 325 479
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	743 378	707 894
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	380 402	143 694
Autres produits	130 911	100 635
Total des produits d'exploitation (1)	(I) 3 628 491	3 277 703
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	336 956	334 286
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)	-5 104	3 745
Autres achats et charges externes (2)	937 427	837 867
Impôts, taxes et versements assimilés		
Impôts, taxes et versements assimilés	105 865	101 240
Salaires et traitements		
Salaires et traitements	1 151 707	1 144 699
Charges sociales		
Charges sociales	389 090	396 900
Autres charges de personnel	-23 986	-19 599
Dotations aux amortissements sur immobilisations	137 239	128 602
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant	24 385	0
Dotations aux provisions pour risques et charges	11 311	18 226
Autres charges	557 490	348 631
Total des charges d'exploitation (3)	(II) 3 622 379	3 294 597
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I)-(II) 6 111	-16 895
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)	
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)	
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		
Produits financiers	146 752	65 666
De participations (4)		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)		
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	(V) 146 752	65 666
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées (5)	0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	(VI) 0	0
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI) 146 752	65 666
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI) 152 863	48 771

Exercice du: 01 janvier 2025 au 31 décembre 2025

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2025	31/12/2024
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opération de gestion		
Sur opérations de gestion	0	26 751
Sur opération en capital		
Sur opérations en capital	0	10 935
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels (VII)	0	37 686
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations de gestion	0	12 166
Sur opérations en capital		
Sur opérations en capital	0	0
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		
Total des charges exceptionnelles (VIII)	0	12 166
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	0	25 521
Participation des salariés aux bénéfices- Impôts sur les bénéfices (IX)	30 644	31 864
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	3 775 242	3 381 054
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	3 653 023	3 338 627
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE	122 219	42 428
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		
6 - EXCEDENT OU DEFICIT	122 219	42 428
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier		
dont redevances sur crédit-bail immobilier	187 815	150 937
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs	0	12 166
(4) dont produits concernant des entreprises liées		
(4) dont intérêts concernant des entreprises liées		
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Produits		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Préambule

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2025 dont le total est de 4 383530.11€

et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 122 218.80€

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1/01/2025 au 31/12/2025.

L'Association Habitat Jeunes David d'Angers est une résidence sociale de Foyer de Jeunes Travailleurs composé de **318** logements. Elle a pour objet d'accompagner vers l'autonomie et la prise de responsabilité des jeunes de 16 à 30 ans qu'elle accueille, qu'elle informe et qu'elle oriente dans leur parcours d'insertion sociale et professionnelle. La notion « d'habitat » englobe l'ensemble des fonctions et des dimensions de la vie courante qui concourent à une socialisation pleine et entière.

L'association est principalement financée grâce à la facturation de repas, les loyers des résidents et les subventions dont la CAF, la DDCS, ...

1 - Règles et méthodes comptables

1- Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2025 ont été arrêtés conformément aux dispositions 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*, ainsi que le règlement 2018-06 de l'ANC du 05 décembre 2018, relatif aux modalités d'établissements des comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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, à l'exception du changement de méthode précisé ci-après
- 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.

Par dérogation au principe de permanence des méthodes, à compter de l'exercice ouvert le 1^{er} janvier 2025, l'entité applique pour la première fois les dispositions du règlement ANC n° 2022-06 du 4 novembre 2022, modifiant le règlement ANC n°2014-03 relatif au Plan comptable général.

Ce règlement a notamment pour objet de clarifier et moderniser les règles de comptabilisation d'évaluation et de présentation des actifs et passifs, ainsi que certaines informations à fournir dans l'annexe.

L'application du règlement ANC n° 2022-06 constitue un changement de méthode au sens de l'article 122-4 du Plan comptable général.

Conformément aux dispositions du règlement ANC n°2022-06, ce changement de méthode comptable est appliqué de manière prospective, sans retraitement des exercices antérieurs.

Les incidences financières et de présentations comptables sont exposées au point « Informations complémentaires » ci-après.

Informations complémentaires sur le changement de méthodes comptables (ANC n°2022-06) :

Le changement de réglementation comptable décrit ci-avant au point « Règles et méthodes » a conduit aux principaux impacts suivants :

- Impact sur la reprise au résultat des subventions d'investissements comptabilisée en produits exceptionnels au 31/12/2024 et en produits d'exploitation dans les comptes clos le 31/12/2025
- Les transferts de charges ne sont plus utilisés :
 - o les remboursements de charges de personnel sont comptabilisés au compte 649 Remboursement de charges de personnel figurant dans la rubrique « Autres charges du personnel » du compte de résultat,
 - o les indemnités d'assurances sont comptabilisées au compte 75870 Indemnités et autres produits figurant dans la rubrique « Autres produits » du compte de résultat
- Nouvelles définitions du résultat exceptionnel : les ajustements sur exercices antérieurs sont comptabilisés en « Autres produits d'exploitation » au compte 758800

2 - Informations relatives aux rémunérations

En application des dispositions de l'article 20 de la loi 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, les associations dont le budget annuel est supérieur à 150 000 Euros, et recevant une ou plusieurs subventions d'une ou plusieurs collectivités publiques dont le montant cumulé est supérieur à 50 000 Euros, doivent publier chaque année dans les comptes financiers les rémunérations ainsi que les avantages en nature perçus sur l'exercice par les trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés de l'association. Cette disposition est applicable à l'association. Cependant le nombre de cadres dirigeants étant limité, il n'est pas possible de donner l'information.

3 – Les honoraires du commissaire aux comptes

En application des dispositions de l'article R. 123-198 du Code de Commerce, relatif aux obligations comptables applicables aux personnes morales, le montant des honoraires des Commissaires aux Comptes figurant au compte de résultat de l'exercice doit être mentionné dans les états financiers.

Pour 2025, le montant des honoraires du Commissaire aux Comptes sur l'exercice écoulé est comptabilisé pour 7995.78 TTC

4 - Indemnité de fin de carrière

Les engagements de fin de carrière prévus par la Convention Collective ont été retenus en totalité en comptabilité, en retenant les hypothèses suivantes :

- Départ à 64 ans à l'initiative du salarié,
- Taux de rotation dégressif de 10% jusqu'à 50 ans,
- Taux de charges sociales de 40% inclus.
- Taux d'actualisation de 3.96%

5– Justificatifs de la mise en réserves des résultats pour les futures réhabilitations

Ces réserves ont pour but de faciliter le financement des prochaines réhabilitations de nos bâtiments :

- en apport de fonds propres pour le bâtiment David d'Angers qui appartient en toute propriété à l'association HJDA. Cet apport pourra être utilisé pour de nouveaux investissements, de la rénovation ou de la réhabilitation.
- et en remboursement anticipé éventuel des redevances dues à Podeliha pour favoriser une future réhabilitation du bâtiment Alsace. Les redevances actuelles se terminent en 2057.

L'association porte ainsi à votre connaissance les conventions de location qu'elle a signées avec les bailleurs sociaux et les engagements financiers qu'elles comportent :

Bailleurs	Résidences	Durée du bail	Date début	Date fin	Engagement initial de la redevance totale restant due au 31/12/2025	Estimation redevance restant dû si réhabilitation à 25 ans
PODELIHA	ALSACE	50 ans	2007	2057	1 255 220€	965 212€
PODELIHA	CORDELLE	50 ans	2007	2057	911 575 €	709 088 €
PODELIHA	JUSTICES	32 ans	2001	2033	64 591 €	57 964 €
PODELIHA	HARMATTAN	25 ans	2005	2030	686 037 €	0
MAINE ET LOIRE HABITAT	CHALONNES	40 ans	2016	2056	1 625 632€	981 125€
ANGERS LOIRE HABITAT	VILL HAJ	42 ans	2025	2068	5 063 377	2 445 000
TOTAL					9 606 432 €	5 158 389€

Chaque résidence compte tenu de la durée de la convention de location va nécessiter une ou plusieurs réhabilitations intermédiaires qui impacteront le montant de la redevance annuelle. Les réserves de l'association seront alors fortement impactées à la baisse.

6-Variations des fonds propres :

VARIATION DES FONDS PROPRES	À L'OUVERTURE	AFFECTATION DU RÉSULTAT	AUGMENTATION	DIMINUTION OU CONSOMMATION	À LA CLÔTURE
Fonds propres sans droit de reprise	629 492.89	2 427.81			631 920.70
Fonds propres avec droit de reprise					0
Écarts de réévaluation					
Réserves	2 304 000.00	40 000.00			2 344 000.00
Report à nouveau	47 611.37				47 611.37
Excédent ou déficit de l'exercice	42 427.81	-42 427.81	122 218.80		122 218.80
Situation nette	3 023 532.07	0	122 218.80	0	3 145 750.87
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	64 462.82			10 231.37	54231.45
Provisions réglementées					
TOTAL	3 087 994.89	0.00	122 218.80	10 231.37	3 199 982.32

7-Tableau sur les charges et produits constatés d'avance :

	Charges constatées d'avance	Produits constatés d'avance
EXPLOITATION	7841	41277.95
FINANCIERS		
EXCEPTIONNELS		

8-Tableau sur les concours publics et subventions d'exploitation reçus

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Concours publics						
Subventions d'exploitation		367 946	31 070	295 064	49 298	743 378
Subventions d'équilibre						
Subventions d'investissement						0
TOTAL		367 946	31 070	295 064	49 298	743 378

Engagement CAF subvention équipement pour VILL'HAJ de 50 000€

9 – Faits caractéristiques – OUVERTURE VILL HAJ

Depuis le 1er septembre 2025 l'association a ouvert la résidence intergénérationnelle VILL'HAJ avec 10 logements FJT et 10 logements seniors dans les hauts saint Aubin à ANGERS. Cette ouverture génère une variation des charges et produits sur le deuxième semestre 2025.

IMMOBILISATIONS

Cadre A		Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement	Total I			
Autres poste d'immobilisations incorporelles	Total II	13 125,34		
Immobilisations corporelles				
Terrains		3 811,23		
Constructions sur sol propre		21 952,66		
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions		2 166 649,42		
Installations techniques, matériel et outillage industriels		271 441,59		26 060,39
Installations générales, agencements et aménagements divers		928 180,41		109 396,76
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier		124 048,86		90 963,97
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		0,00	0,00	
Avances et acomptes				
	Total III	3 516 084,17		226 421,12
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		36 270,00		0,00
Autres titres immobilisés		101 040,00		0,00
Prêts et autres immobilisations financières		20 487,00		
	Total IV	157 797,00		0,00
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)		3 687 006,51		226 421,12

Cadre B		Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
		Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement	Total I				
Autres poste d'immobilisations incorporelles	Total II			13 125,34	
Immobilisations corporelles					
Terrains				3 811,23	
Constructions sur sol propre				21 952,66	
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				2 166 649,42	
Installations techniques, matériel et outillage industriels				297 501,98	
Installations générales, agencements et aménagements divers				1 037 577,17	
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier			1 322,40	213 690,43	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours				0,00	
Avances et acomptes					
	Total III	0,00	1 322,40	3 741 182,89	
Immobilisations financières					
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations				36 270,00	
Autres titres immobilisés				101 040,00	
Prêts et autres immobilisations financières			371,00	20 116,00	
	Total IV		371,00	157 426,00	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)		0,00	1 693,40	3 911 734,23	

AMORTISSEMENTS

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Reclassement positif	Reclassement négatif	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement	Total I				
Autres poste d'immobilisations incorporelles	Total II	6 864,08	2 006,67		8 870,75
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre		21 952,66			21 952,66
Constructions sur sol d'autrui					
Instal. générales, agencements et aménagements constructions		2 005 148,02	50 426,14		2 055 574,16
Installations techniques, matériel et outillage industriels		150 891,80	19 350,19		170 241,99
Installations générales, agencements et aménagements divers		748 511,10	33 790,30		782 301,40
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier		89 309,13	31 665,83	1 322,40	119 652,56
Emballages récupérables et divers					
Total (III)		3 015 812,71	135 232,46	0,00	3 149 722,77
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)		3 022 878,79	137 239,13	0,00	3 158 593,52

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION P/AMORT. DEROGATOIRES							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	
Immo. incorporelles							
Frais d'établiss. Total I							
Aut. immo. Incor Total II							
Immo. corporelles							
Terrains							
Constr. sur sol propre							
Constr. sur sol d'autrui							
Inst.gén.agenc.amén.constr.							
Inst.techn.mat.outil.indust.							
Instal.gén.agenc.amén.div.							
Matériel de transport							
Mat.bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
Total (III)							
Autres titres imm Total IV							
TOT. GEN. ((I+II)+(III+IV))							

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES S/PLUSIEURS EXERCICES					
	Montant net début d'ex.	Augmentations	Dotations ex. aux amort.		Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

	Montant au début de l'exercice	Augment. : Dotations exercice	Diminutions : Reprises exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées				
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions fiscales pour implantations à l'étranger av.01/01/92				
Provisions fiscales pour implantations à l'étranger ap.01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
Total I				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marché à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires	212 233,00	11 311,00	3 639,00	219 905,00
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés				
Autres provisions pour risques et charges				
Total II	212 233,00	11 311,00	3 639,00	219 905,00
Dépréciations				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participations				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	20 161,22	24 384,70	7 828,48	36 717,44
Autres dépréciations				
Total III	20 161,22	24 384,70	7 828,48	36 717,44
TOTAL GENERAL (I+II+III)	232 394,22	35 695,70	11 467,48	256 622,44

Dont dotations et reprises :	- d'exploitation		35 695,70	11 467,48
	- financières			
	- exceptionnelles			

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)	
---	--

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
De l'actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)		10 000,00		10 000,00
Autres immobilisations financières		137 310,00		137 310,00
Valeurs Mobilières de placement				
De l'actif circulant				
Clients douteux ou litigieux		36 499,44	36 499,44	
Autres créances clients		85 130,94	85 130,94	
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés		908,40	908,40	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Fournisseurs avoir à recevoir		0,00	0,00	
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers		204 442,67	204 442,67	
Charges constatées d'avance		7 841,32	7 841,32	
Valeurs Mobilières de placement SICAV		1 965 361,54	1 965 361,54	0,00
Valeurs Mobilières de placement CAT		922 276,68		922 276,68
TOTAL		3 369 770,99	2 300 184,31	1 069 586,68
(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consenties aux associés				

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès d'établiss. de crédit:(1)					
- à un an maximum à l'origine		0,00	0,00		
- à plus d'un an à l'origine		0,00	0,00	0,00	0,00
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)		181 695,60	106 695,60	45 000,00	30 000,00
Fournisseurs et comptes rattachés		138 094,16	138 094,16		
Personnel et comptes rattachés		136 897,85	136 897,85		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		183 504,26	183 504,26		
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés		117 283,86	117 283,86		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		0,00	0,00		
Avances et acomptes sur commande en cours		78 996,87	78 996,87		
Groupes et associés (2)					
Autres dettes		23 333,03	23 333,03		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance		41 277,95	41 277,95		
TOTAL		901 083,58	826 083,58	45 000,00	30 000,00
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		-			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		15 000			
(2) Emprunts, dettes contractés auprès des associés					

ETAT DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Etat des filiales et participations	CAPITAL	CAPITAUX PROPRES (autres que CAPITAL)	Quote-part du capital détenu (en %)	Résultat (Bénéfice ou perte du dernier exercice clos)
1- Filiales (détenues à + de 50%)				
-				
2- Participations (détenues entre 10% et 50%)				
- SAS FORCE 5 *	30 000,00	709 898,00	18,00%	269 762,00
Ces chiffres s'entendent avant la distribution de bénéfice de		-60 000,00		
	30 000,00	649 898,00	18,00%	269 762,00

(*)dernier exercice clos au 31/12/2024

PRODUITS A RECEVOIR

Produits à recevoir	Montant
Divers - Produits à recevoir	204 043,07
Intérêts courus à recevoir	-
Clients facture à établir	723,00
Fournisseurs avoir à recevoir	22,22
Total	204 788,29

CHARGES A PAYER

Charges à payer	Montant
Fournisseurs factures non parvenue	73 605,29
Intérêts courus s/ emp auprès établissement crédit	-
Personnel, autres charges à payer	32 286,99
Congès payés à payer	104 364,80
Organismes sociaux à payer	47 060,34
Etat - autres charges à payer	51 931,53
Clients - RRR à accorder	2 119,22
Total	311 368,17

ETAT DES VARIATIONS DES FONDS DEDIES

VARIATION DES FONDS ISSUS DE	A l'ouverture de l'exercice	REPORT	UTILISATIONS		TRANSF ERT	A LA CLOTURE	
			MONTANT GLOBAL	DONT REMBOURSEM ENT		MONTANT GLOBAL	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépendance au cours des deux derniers exercices
1- Subventions d'exploitation							
- CAF INTERGENERATIONNEL	255 000,00		255 000,00			0,00	0,00
- J NOVA	176 493,62		113 934,41			62 559,21	0,00
2- Contributions financières d'autres organismes							
3- Ressources liées à la générosité du public							
	431 493,62	0,00	368 934,41	0,00	0,00	62 559,21	0,00