

# In Extenso

**In Extenso Nord Audit**

41 Avenue de Flandre  
BP 40132  
59443 Wasquehal cedex

Tél. : +33 (0)3 20 51 26 09  
nordaudit@inextenso.fr  
www.inextenso.fr

## **JEUNESSE ET AVENIR**

Association régie par la Loi du 1er Juillet 1901

2 RUE EMILE HIE  
59270 BAILLEUL

---

## **Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 août 2025

**In Extenso Nord Audit**

41 Avenue de Flandre  
BP 40132  
59443 Wasquehal cedex

Tél. : +33 (0)3 20 51 26 09  
nordaudit@inextenso.fr  
www.inextenso.fr

## JEUNESSE ET AVENIR

Association régie par la Loi du 1er Juillet 1901

2 RUE EMILE HIE  
59270 BAILLEUL

---

## Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2025

---

A l'Assemblée Générale de l'Association JEUNESSE ET AVENIR,

### 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 JEUNESSE ET AVENIR relatifs à l'exercice clos le 31 août 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.

# In Extenso

## **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<sup>er</sup> septembre 2024 à la date d'émission de notre rapport.

## **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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes notamment pour ce qui concerne l'évaluation à la clôture et le rattachement à l'exercice des produits de fonctionnement.

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 le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Membres.

## **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

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

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

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

# In Extenso

## 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.

WASQUEHAL, le 08 décembre 2025

Le Commissaire aux Comptes

In Extenso Nord Audit



Philippe DESSEAUX

## Bilan Actif

Exercice du : 01/09/2024 - 31/08/2025

	<b>ACTIF</b>	<b>Valeur Brut (N)</b>	<b>Amortissement et provisions (N)</b>	<b>Valeur Nette (N)</b>	<b>Valeur Nette (N-1)</b>
A C T I F  I M M O B I L I S É	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement	-	-	-	-
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits	32 995,32	32 594,88	400,44	1 262,23
	Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>32 995,32</b>	<b>32 594,88</b>	<b>400,44</b>	<b>1 262,23</b>
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains	127 740,82	-	127 740,82	127 740,82
	Constructions	13 887 669,07	9 781 012,84	4 106 656,23	3 976 368,71
	Installations techniques, matériels et outillage industriels	2 982 978,80	2 706 232,82	276 745,98	311 658,22
	Immobilisations en cours	-	-	-	58 815,27
	Avances et acomptes sur immobilisations	-	-	-	106 544,64
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	-	-	-	-
	Immobilisations grevées de droit (prêt à usage)	-	-	-	-
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>16 998 388,69</b>	<b>12 487 245,66</b>	<b>4 511 143,03</b>	<b>4 581 127,66</b>
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
A C T I F  C I R C U L A N T	Participations et créances rattachées	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	139 998,55	-	139 998,55	-
	Prêts	105 446,60	-	105 446,60	119 605,74
	Autres	40,55	-	40,55	40,55
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>245 485,70</b>	<b>-</b>	<b>245 485,70</b>	<b>119 646,29</b>
	<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (I)</b>	<b>17 276 869,71</b>	<b>12 519 840,54</b>	<b>4 757 029,17</b>	<b>4 702 036,18</b>
	<b>STOCK ET EN COURS</b>	<b>9 660,73</b>		<b>9 660,73</b>	<b>8 396,98</b>
	<b>STOCK ET EN COURS</b>	<b>9 660,73</b>	<b>-</b>	<b>9 660,73</b>	<b>8 396,98</b>
	<b>CRÉANCES ET COMPTES RATTACHÉS</b>				
	Avances et acomptes versés sur commandes	5 287,03	-	5 287,03	4 291,35
	Créances Familles & Apprentis	20 518,32	10 994,84	9 523,48	718,12
	Formations en apprentissage	511 524,38	-	511 524,38	660 239,02
	Formations AREP	275 927,65	2 118,92	273 808,73	452 422,86
	Personnel et organismes sociaux	-	-	-	1 350,00
	Etat et autres collectivités publiques	-	-	-	-
	Autres	90 659,82	-	90 659,82	76 149,14
	<b>TOTAL CRÉANCES ET COMPTES RATTACHÉS</b>	<b>903 917,20</b>	<b>13 113,76</b>	<b>890 803,44</b>	<b>1 195 170,49</b>
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	<b>-</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>DISPONIBILITÉS</b>	<b>2 227 706,82</b>		<b>2 227 706,82</b>	<b>2 054 455,81</b>
	<b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>	<b>53 104,64</b>		<b>53 104,64</b>	<b>62 851,22</b>
	<b>TOTAL ACTIFS CIRCULANT ET ASSIMILÉS (II)</b>	<b>3 194 389,39</b>	<b>13 113,76</b>	<b>3 181 275,63</b>	<b>3 320 874,50</b>
	<b>TOTAL DE L'ACTIF (I + II + III)</b>	<b>20 471 259,10</b>	<b>12 532 954,30</b>	<b>7 938 304,80</b>	<b>8 022 910,68</b>



## Bilan Passif

Exercice du : 01/09/2024 - 31/08/2025

	PASSIF	BRUT	VALEUR NETTE	Valeur Nette N-1
F O N D S  P R O P R E S	<b>FONDS PROPRES</b>			
	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		-	
	Fonds propres statutaires	2 074 274,96	2 074 274,96	2 074 274,96
	Fonds propres complémentaires		-	
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>			
	Fonds propres statutaires	-	-	-
	Fonds propres complémentaires		-	
	<b>RÉSERVES</b>			
	Réserves statutaires ou contractuelles		-	
	Autres réserves		-	
F O N D S  P R O P R E S	Report à nouveau	1 036 269,77	1 036 269,77	1 077 996,55
	<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT DE L'EXERCICE</b>	- 144 145,06	- 144 145,06	- 41 726,78
	<b>SITUATION NETTE (sous-total)</b>	<b>2 966 399,67</b>	<b>2 966 399,67</b>	<b>3 110 544,73</b>
	Subventions d'investissement	884 818,17	884 818,17	943 018,72
	Provisions réglementées		-	
	<b>TOTAL FONDS PROPRES (I)</b>	<b>3 851 217,84</b>	<b>3 851 217,84</b>	<b>4 053 563,45</b>
	<b>FONDS REPORTÉS OU DÉDIÉS</b>			
	Fonds reportés liés aux legs ou donations	-	-	-
	Fonds dédiés	-	-	-
	<b>TOTAL FONDS DEDIÉS (II)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
P R O V	<b>PROVISIONS</b>			
	Provisions pour risques	60 000,00	60 000,00	60 000,00
	Provisions pour charges	160 997,00	160 997,00	205 604,00
	<b>TOTAL PROVISIONS (III)</b>	<b>220 997,00</b>	<b>220 997,00</b>	<b>265 604,00</b>
D E T T E S	<b>DETTES</b>			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 296 222,52	3 296 222,52	3 008 566,54
	Avances et acomptes reçus	23 950,97	23 950,97	18 084,18
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	62 333,42	62 333,42	103 926,82
	Dettes des legs et donations		-	
	Dettes fiscales et sociales	178 804,72	178 804,72	196 514,72
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	86 000,00	86 000,00	98 000,00
	Autres dettes	97 587,21	97 587,21	52 683,59
	Produits Constatés d'Avance	121 191,12	121 191,12	225 967,38
	<b>TOTAL DETTES (IV)</b>	<b>3 866 089,96</b>	<b>3 866 089,96</b>	<b>3 703 743,23</b>
	<b>TOTAL DU PASSIF (I + II + III + IV)</b>	<b>7 938 304,80</b>	<b>7 938 304,80</b>	<b>8 022 910,68</b>

**ASSOCIATION JEUNESSE ET AVENIR - 2 rue Emile Hié - 59270 BAILLEUL**

**Compte de résultat**

**Exercice du 01/09/2024 - 31/08/2025**

FONCTIONNEMENT	Exercice N		Exercice N-1		Variations	
	Total	%	Total	%	Montant	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>						
Cotisations						
Vente de biens et services						
Vente de produits et marchandises, travaux, études	64 096,77	1,33%	63 279,47	1,29%	817,30	1,29%
Ventes de prestations de service						
Participation des familles et apprentis	878 827,98	18,23%	832 827,60	16,95%	46 000,38	5,52%
Participations Etat, collectivités publiques, subventions	3 434 302,79	71,23%	3 614 772,51	73,59%	-180 469,72	-4,99%
Produits des activités annexes	307 865,81	6,39%	322 203,70	6,56%	-14 337,89	-4,45%
Production stockée						
Production immobilisée	22 545,94	0,47%	24 825,80	0,51%	-2 279,86	-9,18%
Reprise sur provisions, dépréciations et transferts de charges	87 878,77	1,82%	28 209,23	0,57%	59 669,54	211,52%
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	25 944,40	0,54%	26 245,37	0,53%	-300,97	-1,15%
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>	<b>4 821 462,46</b>	<b>98,67%</b>	<b>4 912 363,68</b>	<b>98,71%</b>	<b>-90 901,22</b>	<b>-1,85%</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>						
Achats de marchandises	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	#DIV/0!
Variation de stocks	1 263,75	-0,03%	-785,56	0,02%	-2 049,31	260,87%
Achats de matières premières et autres approvisionnements	-1 042 418,31	20,66%	-1 022 560,22	19,93%	19 858,09	1,94%
Autres charges externes	-817 307,00	16,20%	-793 050,05	15,46%	24 256,95	3,06%
Impôts, taxes et versement assimilés	-156 487,84	3,10%	-132 804,07	2,59%	23 683,77	17,83%
Salaires et traitements	-1 821 396,56	36,09%	-1 875 607,18	36,56%	-54 210,62	-2,89%
Charges sociales	-566 818,32	11,23%	-576 300,92	11,23%	-9 482,60	-1,65%
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	-614 466,64	12,18%	-652 899,04	12,73%	-38 432,40	-5,89%
Dotations aux provisions	-8 491,59	0,17%	-73 332,84	1,43%	-64 841,25	-88,42%
Autres charges	-20 395,80	0,40%	-2 807,28	0,05%	17 588,52	626,53%
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>	<b>-5 046 518,31</b>	<b>100,00%</b>	<b>-5 130 147,16</b>	<b>100,00%</b>	<b>-83 628,85</b>	<b>-1,63%</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (1-2)</b>	<b>-225 055,85</b>		<b>-217 783,48</b>		<b>-7 272,37</b>	<b>3,34%</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	45 024,62	100,00%	62 907,58	100,00%	-17 882,96	-28,43%
Reprise sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS (3)</b>	<b>45 024,62</b>	<b>100,00%</b>	<b>62 907,58</b>	<b>100,00%</b>	<b>-17 882,96</b>	<b>-28,43%</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	-59 758,32	100,00%	-51 594,59	100,00%	8 163,73	15,82%
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (4)</b>	<b>-59 758,32</b>	<b>100,00%</b>	<b>-51 594,59</b>	<b>100,00%</b>	<b>-8 163,73</b>	<b>-15,82%</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (3-4)</b>	<b>-14 733,70</b>		<b>11 312,99</b>		<b>-26 046,69</b>	<b>-230,24%</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>	<b>-239 789,55</b>		<b>-206 470,49</b>		<b>-33 319,06</b>	<b>16,14%</b>





**ASSOCIATION JEUNESSE ET AVENIR - 2 rue Emile Hié - 59270 BAILLEUL**

**Compte de résultat**

**Exercice du 01/09/2024 - 31/08/2025**

<b>EXCEPTIONNEL</b>	<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Variations</b>	
	<b>Total</b>	<b>%</b>	<b>Total</b>	<b>%</b>	<b>Montant</b>	<b>%</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
Sur opérations de gestion	3 600,00	3,76%	24 201,30	13,72%	-20 601,30	-85,12%
Sur opérations en capital	92 044,49	96,24%	152 206,35	86,28%	-60 161,86	-39,53%
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	-100,00%
<b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (5)</b>	<b>95 644,49</b>	<b>96,24%</b>	<b>176 407,65</b>	<b>100,00%</b>	<b>-80 763,16</b>	<b>-45,78%</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>						
Sur opérations de gestion	0,00	#DIV/0!	-11 663,94	100,00%	-11 663,94	-100,00%
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	0,00		0,00			
<b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (6)</b>	<b>0,00</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>-11 663,94</b>	<b>100,00%</b>	<b>-11 663,94</b>	<b>-100,00%</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (5-6)</b>	<b>95 644,49</b>		<b>164 743,71</b>		<b>-69 099,22</b>	<b>-41,94%</b>
<b>Participation des salariés aux résultats (7)</b>						
<b>Impôt sur les sociétés (8)</b>						
<b>TOTAL DES PRODUITS (1+3+5)</b>	<b>4 962 131,57</b>		<b>5 151 678,91</b>		<b>-189 547,34</b>	<b>-3,68%</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (2+4+6+7+8)</b>	<b>-5 106 276,63</b>		<b>-5 193 405,69</b>		<b>87 129,06</b>	<b>-1,68%</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT DE L'EXERCICE</b>	<b>-144 145,06</b>		<b>-41 726,78</b>		<b>-102 418,28</b>	<b>245,45%</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
Dons en nature						
Prestations en nature	0,00		0,00			
Bénévolat	0,00		0,00			
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>			
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
Secours en nature						
Mises à disposition gratuite de biens	0,00		0,00			
Prestations en nature						
Personnel bénévole	0,00		0,00			
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>			



# A N N E X E

## **Présentation de l'association et ses différentes activités**

L'ASSOCIATION « JEUNESSE ET AVENIR » a été créée le 31/08/1976

Numéro SIRET : 783 516 180 00040

Son siège social est situé au 2 rue Emile Hié – 59270 BAILLEUL

Son objet social est le suivant :

*L'association a pour objet dans le respect du droit français d'une part, des textes fondamentaux de l'Enseignement Catholique et des accords conclus en son sein d'autre part, d'assumer juridiquement la gestion d'établissements de formation initiale sous statut scolaire, continue, ainsi que la formation en apprentissage et le déploiement d'Ateliers Chantiers d'Insertion.*

Les filières de formation proposées : Accueil/Commerce, Architecture / Génie civil, Art Floral, Construction & Habitat, Hôtellerie / Restauration, Menuiserie / Ebénisterie, Arts Graphiques.

L'association regroupe les activités suivantes :

- 1) **Formation initiale** : Le **Lycée Professionnel Sainte Marie** de Bailleul regroupe 35 sections (4 Certificats d'Aptitude Professionnelle, 8 Baccalauréats Professionnels, 1 Brevet des Métiers d'Art, 1 troisième prépa métiers)
- 2) **Formation en apprentissage** : L'**UFA Don Bosco** regroupe 34 sections (10 Certificats d'Aptitude Professionnelle, 1 Baccalauréat Professionnel, 3 Brevets Professionnels, 2 Brevets de Technicien Supérieur, 1 Dn Made)
- 3) **Formation professionnelle continue** : L'**AREP Don Bosco** dispense les formations suivantes : Des actions au titre du Programme Régional de Formation (Se former, se spécialiser), le dispositif Lire – Ecrire – Agir (SIEG – Région Hauts de France), la formation de détenus en milieu carcéral, l'accompagnement à l'emploi des bénéficiaires du RSA
- 4) **Ateliers Chantier Insertion** :  
Deux ateliers Chantier Insertion ont été créés au sein de l'association  
**ACI Savoir Fer** (créé le 01/10/2006) – Activité de repassage de linge  
**ACI Savoir Net** (créé le 01/07/2019) – Activité de nettoyage de locaux

## **INFORMATIONS COMPTABLES**

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le **31 août 2025** dont le total s'élève à **7.938.304,80 €**.

Au compte de résultat de l'exercice dégageant une **DÉFICIT** de **144.145,06 €**.

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du **01/09/2024 au 31/08/2025**.

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par résolution du conseil d'administration en date du **20 novembre 2025**.

## I - RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos le **31/08/2025** ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables et aux dispositions du règlement ANC 2018-06, lui-même modifié par le règlement ANC 2020-08, dans le respect du principe de prudence, et conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables,
- Indépendance des exercices.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des « coûts historiques ».

## II - COMPLÉMENTS D'INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RÉSULTAT

- |  |                         |
|--|-------------------------|
| <b>1) <u>État des immobilisations</u></b>    | (tableau à disposition) |
| <b>2) <u>État des amortissements</u></b>     | (tableau à disposition) |
| <b>3) <u>État des provisions</u></b>         | (tableau à disposition) |
| <b>4) <u>Immobilisations corporelles</u></b> | (tableau à disposition) |

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée du bien dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Les durées et méthodes d'amortissement les plus généralement retenues ont été les suivantes :

Bâtiments, constructions	5 à 30 ans linéaire
Installations et agencements	4 à 25 ans linéaire
Travaux, réparations	5 à 20 ans linéaire
Matériel de bureau, informatique	5 à 10 ans linéaire et dégressif
Mobilier et matériel d'activité	5 à 10 ans linéaire
Matériel et installations techniques non subventionnés	5 ans linéaire
Matériel et installations techniques subventionnés	5 ans linéaire
Matériel et mobilier d'activité enseignement	3 à 5 ans linéaire
Matériel classes spécialisées	3 à 10 ans linéaire
Matériel pédagogique	3 à 5 ans linéaire

Matériel et mobilier scolaires	3 à 10 ans linéaire
Acquis par taxe d'apprentissage	

Matériel pédagogique informatique	3 ans dégressif
Mobilier	5 à 10 ans linéaire

### **5) Immobilisations incorporelles**

Logiciels informatiques, site Internet	1 à 3 ans linéaire
--	--------------------

## **6) Immobilisations financières**

Les participations et les dépôts et cautionnements ont été évalués au prix pour lesquels ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Titres immobilisés	139.998,55 €
Prêt 1 % Action logement	105.446,60 €
Dépôt et cautionnement	40,55 €

**TOTAL : 245.485,70 €**

## **7) Créances et provisions**

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

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.

## **8) Disponibilités**

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## **9) Charges à payer**

Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan.

Personnel et Organismes sociaux - charges à payer	48.811,01 €
Divers - charges à payer	36.564,12 €
(Charges locatives, énergies, assurances, frais de maintenance, honoraires)	

**TOTAL : 85.375,13 €**

## **10) Produits à recevoir**

Aides CDDI	55.496,69 €
Remboursement formations AKTO	15.604,50 €

**TOTAL : 71.101,19 €**

## **11) Produits constatés d'avance**

Bons de commande Actions de formation AREP	110.135,12 €
ACI Savoir Fer/Savoir Net	11.056,00 €

**TOTAL : 121.191,12 €**

## **12) Charges constatées d'avance**

Assurances RC – Véhicules – Fournitures diverses, scolaires...

**TOTAL : 53.104,64 €**

## **13) Transfert de charges**

Remboursement IJSS CPAM	
-------------------------	--

**TOTAL : 27.961,41 €**

#### **14) Honoraires du commissaire aux comptes**

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes, dans le cadre de son audit légal, s'élève au cours de l'exercice à

**TOTAL : 8.542,80 €**

### **III - AUTRES INFORMATIONS**

#### **1) Effectif moyen (Équivalent Temps Plein) : 58,89 ETP**

L'effectif temps plein s'élève à 58,89 ETP contre 64,50 ETP sur l'exercice précédent.

#### **2) Rémunérations des 3 plus hauts cadres dirigeants**

Cette information n'est pas indiquée car elle conduirait à fournir une information individuelle.

#### **3) Indemnités de fin de carrière à payer aux salariés**

Le montant des indemnités de fin de carrière à payer aux salariés, actualisé au 31/08/2025, s'élève à **160.997 €**.

Les hypothèses suivantes ont été retenues pour effectuer ce calcul :

- Application de la convention collective : Enseignement Privé Non Lucratif
- Taux d'actualisation et de revalorisation nette du fonds : 3,78 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Progression annuelle des salaires : 1 %
- Rotation du personnel : 1 %
- Taux de charges sociales : 35 %

#### **4) Impact conjoncture économique**

A la clôture de l'exercice, le contexte géopolitique et macroéconomique avec les conséquences directes de l'invasion de l'Ukraine et de la récession mondiale conduit à une augmentation de l'inflation, une hausse des taux d'intérêt et une hausse des prix. Il se concrétise par l'augmentation du prix d'achat des matières premières, du coût de l'énergie (à compter de 2023), des salaires...

Néanmoins, l'impact de la conjoncture économique ne remet pas en cause la continuité d'exploitation de l'association.

#### **5) Dévolution du bâtiment situé au 43 rue d'Ypres à Bailleul**

La congrégation des Sœurs de l'Alliance a procédé, au cours de l'exercice, à une dévolution de leur bâtiment situé au 43 rue d'Ypres à Bailleul (Internat des filles) par acte notarié pour un montant estimé du bien à 500 000 €. L'Association Jeunesse et Avenir s'engage à verser à la congrégation des Sœurs de l'Alliance une contrepartie financière de 1000 € par mois pendant 10 ans jusqu'au 31/10/2032.

#### **6) Charges financières (intérêts et charges assimilées)**

Le poste charges financières est valorisée sur l'exercice à hauteur de 59.758,32 € au lieu de 51.594,59 € sur l'année N-1.

#### **7) Au niveau des comptes exceptionnels**

Les produits exceptionnels s'élèvent à 95.644,49 €.

La quote-part de subventions d'investissement rapportée au résultat s'élève à 92.044,49 €.

#### **8) Au niveau du bail**

##### **Bail emphytéotique :**

Un bail emphytéotique a été signé avec l'Association Foncière Scolaire par acte notarié en date du 22/02/2018.

Il prend effet du 01/01/2018 jusqu'au 31/12/2116 (99 ans) et stipule une redevance annuelle à hauteur de 1 200 € par an.

##### **Bail à construction :**

Un bail à construction a été signé avec l'Association Foncière Scolaire par acte notarié en date du 22/02/2018.

Il prend effet du 01/01/2018 jusqu'au 31/12/2035 (18 ans) et stipule une redevance annuelle à hauteur de 26 442 € par an.

#### **9) Contributions volontaires en nature**

Au niveau du compte de résultat de l'exercice, aucune contribution volontaire en nature n'a été valorisée.

### **IV – ENGAGEMENTS FINANCIERS**

#### **1) Engagements reçus**

Il n'y a pas d'engagement reçu.

#### **2) Engagements donnés**

1. Emprunt CIC 2018 pour un montant de 1.500.000 € :  
Garantie hypothécaire pour 1.500.000 €  
Promesse d'hypothèque : 300.000 €  
Nantissement d'un compte bancaire rémunéré : 70.000 €  
Solde dû au 31/08/2025 : 1.051.065,57 €
2. Emprunt Crédit Agricole 2019 pour un montant de 1.300.000 € :  
Garantie hypothécaire pour 1.300.000 €  
Solde dû au 31/08/2025 : 971.822,61 €

## ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

Situation au 31/08/2025

IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations à l'ouverture de l'exercice	Augmentations (acquisitions et apports)	Diminutions (cessions et mises au rebut)	Virements poste à poste	Valeur brute des immobilisations à la clôture de l'exercice
INCORPORELLES	Frais d'établissement					- €
	Autres immobilisations incorporelles	35 701,35 €		2 706,03 €		32 995,32 €
	<b>TOTAL I</b>	<b>35 701,35 €</b>	<b>- €</b>	<b>2 706,03 €</b>	<b>- €</b>	<b>32 995,32 €</b>
CORPORELLES	Terrains	127 740,82 €				127 740,82 €
	Constructions et agencements	13 268 164,79 €	625 976,58 €	6 472,30 €		13 887 669,07 €
	Installations techniques, matériels et outillages liés à l'activité	2 053 266,89 €	41 122,85 €	17 107,44 €		2 077 282,30 €
	Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements aménagements divers	347 125,54 €	30 257,96 €	423,50 €	376 960,00 €
		Matériel de transport	32 048,72 €			32 048,72 €
		Mobilier Matériel de bureau et informatique	494 342,56 €	11 622,74 €	9 277,52 €	496 687,78 €
	Immobilisations corporelles en cours	58 815,27 €		58 815,27 €		- €
	Avances et acomptes sur immobilisations	106 544,64 €		106 544,64 €		- €
	<b>TOTAL II</b>	<b>16 488 049,23 €</b>	<b>708 980,13 €</b>	<b>198 640,67 €</b>	<b>- €</b>	<b>16 998 388,69 €</b>
	Immobilisations grevées de droit	<b>TOTAL III</b>				
FINANCIÈRES	Participations et créances rattachées à des participations		139 998,55 €			139 998,55 €
	Autres titres immobilisés	119 605,74 €		14 159,14 €		105 446,60 €
	Prêts et autres immobilisations financières	40,55 €				40,55 €
	<b>TOTAL IV</b>	<b>119 646,29 €</b>	<b>139 998,55 €</b>	<b>14 159,14 €</b>	<b>- €</b>	<b>245 485,70 €</b>
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS</b>		<b>16 643 396,87 €</b>	<b>848 978,68 €</b>	<b>215 505,84 €</b>	<b>- €</b>	<b>17 276 869,71 €</b>

## ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Situation au 31/08/2025

AMORTISSEMENTS		Montant des amortissements à l'ouverture de l'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions : Amort. afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Virements poste à poste	Montant des amortissements à la clôture de l'exercice
INCORPORELLES	Frais d'établissement					- €
	Autres immobilisations incorporelles		34 439,12 €	861,79 €	2 706,03 €	32 594,88 €
	TOTAL I		34 439,12 €	861,79 €	2 706,03 €	- €
CORPORELLES	Terrains					- €
	Constructions et agencements		9 291 796,08 €	495 689,06 €	6 472,30 €	9 781 012,84 €
	Installations techniques, matériels et outillages liés à l'activité		1 882 185,66 €	61 657,73 €	17 107,44 €	1 926 735,95 €
	Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements aménagements divers	313 723,80 €	18 490,41 €	423,50 €	331 790,71 €
		Matériel de transport	18 357,40 €	5 333,33 €		23 690,73 €
		Mobilier Matériel de bureau et informatique	400 858,63 €	32 434,32 €	9 277,52 €	424 015,43 €
		TOTAL II	11 906 921,57 €	613 604,85 €	33 280,76 €	- €
TOTAL AMORTISSEMENTS		11 941 360,69 €	614 466,64 €	35 986,79 €	- €	12 519 840,54 €

## ÉTAT DES STOCKS

Situation au 31/08/2025

STOCKS		Montant du stock à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Virements poste à poste	Montant des stocks à la clôture de l'exercice
	Stocks et en cours	8 396,98 €	1 263,75 €			9 660,73 €
	<b>TOTAL STOCKS</b>	<b>8 396,98 €</b>	<b>1 263,75 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>9 660,73 €</b>



ÉTAT DES MOUVEMENTS DES PROVISIONS

Situation au 31/08/2025

OBJET DES PROVISIONS		Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises de l'exercice	Montant à la clôture de l'exercice
PROVISIONS	Risques	60 000,00 €			60 000,00 €
	Indemnités de départ à la retraite	205 604,00 €		44 607,00 €	160 997,00 €
	Actif circulant	19 932,53 €	13 113,76 €	19 932,53 €	13 113,76 €
	Autres provisions pour charges				- €
	TOTAL DES PROVISIONS	285 536,53 €	13 113,76 €	64 539,53 €	234 110,76 €
DOTATIONS ET REPRISES	D'exploitation		13 113,76 €	64 539,53 €	
	Financières				
	Exceptionnelles				
	TOTAL DES DOTATIONS ET REPRISES	- €	13 113,76 €	64 539,53 €	- €

## ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

Situation au 31/08/2025

CRÉANCES	MONTANT BRUT À LA CLOTURE DE L'EXERCICE	ÉCHÉANCES	
		<= 1 an	> 1 an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations	139 998,55 €		139 998,55 €
Prêts	105 446,60 €		105 446,60 €
Autres créances	40,55 €		40,55 €
<b>Sous-total créances de l'actif immobilisé</b>	<b>245 485,70 €</b>	<b>- €</b>	<b>245 485,70 €</b>
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Fournisseurs : avances et acomptes versés	5 287,03 €	5 287,03 €	
Familles et apprentis	20 518,32 €	20 518,32 €	
Personnel et charges sociales	- €	- €	
Autres créances	90 659,82 €	90 659,82 €	
Formations AREP	275 927,65 €	275 927,65 €	
Apprentissage	511 524,38 €	511 524,38 €	
<b>Sous-total créances de l'actif circulant</b>	<b>903 917,20 €</b>	<b>903 917,20 €</b>	<b>- €</b>
<b>TOTAL CRÉANCES</b>	<b>1 149 402,90 €</b>	<b>903 917,20 €</b>	<b>245 485,70 €</b>

DETTES	MONTANT BRUT A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	ÉCHÉANCES			Montant des sûretés réelles consenties
		<= 1 an	> 1 an et <= 5 ans	> 5 ans	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 296 222,52 €	248 833,34 €	1 020 017,98 €	2 027 371,20 €	
Emprunts et dettes financières divers					
<b>Sous-total dettes financières</b>	<b>3 296 222,52 €</b>	<b>248 833,34 €</b>	<b>1 020 017,98 €</b>	<b>2 027 371,20 €</b>	<b>- €</b>
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	86 000,00 €	86 000,00 €			
Fournisseurs et comptes rattachés	62 333,42 €	62 333,42 €			
Familles : avances reçues	23 950,97 €	23 950,97 €			
Dettes fiscales et sociales	178 804,72 €	178 804,72 €			
Autres dettes	97 587,21 €	97 587,21 €			
Produits constatés d'avance	121 191,12 €	121 191,12 €			
<b>Sous-total autres dettes</b>	<b>569 867,44 €</b>	<b>569 867,44 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>3 866 089,96 €</b>	<b>818 700,78 €</b>	<b>1 020 017,98 €</b>	<b>2 027 371,20 €</b>	<b>- €</b>

# ÉTAT DES MOUVEMENTS DES FONDS PROPRES

Situation au 31/08/2025

FONDS PROPRES		Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la clôture de l'exercice
	Fonds propre statutaire				- €
	Fonds propres complémentaires	2 074 274,96 €			2 074 274,96 €
	TOTAL FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE (1)	2 074 274,96 €	- €	- €	2 074 274,96 €
	Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				- €
	Fonds propres complémentaires				- €
	TOTAL FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE (2)	- €	- €	- €	- €
	Réserves statutaires				- €
	Réserves pour investissements				- €
	Réserves de trésorerie				- €
	Autres réserves				- €
	TOTAL RÉSERVES (3)	- €	- €	- €	- €
	Report à nouveau (4)	1 077 996,55 €		41 726,78 €	1 036 269,77 €
	Résultat (5)	- 41 726,78 €	- 144 145,06 €	- 41 726,78 €	- 144 145,06 €
	Subvention d'investissement	943 018,72 €	33 843,94 €	92 044,49 €	884 818,17 €
	TOTAL FONDS PROPRES = 1+2+3+4+5	4 053 563,45 €	- 110 301,12 €	92 044,49 €	3 851 217,84 €

## ÉTAT DES MOUVEMENTS DES SUBVENTIONS

Situation au 31/08/2025

OBJET DES SUBVENTIONS		SUBVENTIONS			
		Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant total de subvention (1)
SUBVENTIONS	Subventions AREP	12 177,73 €		2 130,00 €	10 047,73 €
	Subventions Région HDF	567 335,90 €			567 335,90 €
	Subventions Loi Astier	2 056 213,56 €			2 056 213,56 €
	Subventions Taxe d'Apprentissage	1 049 134,24 €	33 843,94 €		1 082 978,18 €
	TOTAL DES SUBVENTIONS	3 684 861,43 €	33 843,94 €	2 130,00 €	3 716 575,37 €

OBJET DES SUBVENTIONS		QUOTE PART RÉINTÉGRÉE AU RÉSULTAT				SUBVENTIONS NETTES (1-2)
		Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la clôture de l'exercice (2)	
SUBVENTIONS	Subventions AREP	9 265,29 €	2 009,45 €	2 130,00 €	9 144,74 €	902,99 €
	Subventions Région HDF	463 608,54 €	20 439,18 €		484 047,72 €	83 288,18 €
	Subventions Loi Astier	1 254 928,51 €	48 009,66 €		1 302 938,17 €	753 275,39 €
	Subventions Taxe d'Apprentissage	1 014 040,37 €	21 586,10 €		1 035 626,47 €	47 351,71 €
	TOTAL DES QUOTE-PARTS	2 741 842,71 €	92 044,39 €	2 130,00 €	2 831 757,10 €	884 818,27 €

## ÉTAT DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

**Situation au 31/08/2025**

OBJET DES SUBVENTIONS		Montant de l'exercice
SUBVENTIONS PUBLIQUES	État	678 487,61 €
	Région	1 111 039,53 €
	Département	33 168,00 €
	TOTAL SUBVENTIONS PUBLIQUES	1 822 695,14 €
SUBVENTIONS PRIVÉES	Entreprises	12 344,50 €
	OPCO Apprentissage	1 578 122,62 €
	Taxe apprentissage	21 140,53 €
	TOTAL DES SUBVENTIONS d'EXPLOITATION	3 434 302,79 €