

« LA FABRIQUE DEFI »

**Association pour la Formation et l'Insertion Sociale et Professionnelle
des Jeunes de Calais & Environs**

21, rue Mollien
62100 CALAIS

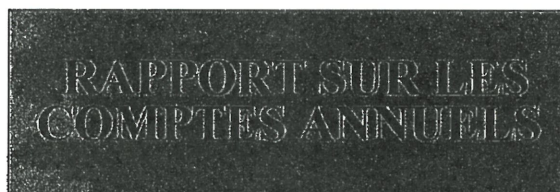
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

-----°-----

Exemplaire destiné à :
JOURNAL OFFICIEL



Mesdames, Messieurs, les membres de l'Association,

ASSOCIATION FABRIQUE DEFI
21, rue Mollien
62100 CALAIS

I- 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 relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, 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.

II- Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

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.

Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le changement de méthode comptable décrit dans la note « 3-C Etat des provisions » de l'annexe des comptes annuels.

III- 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

IV-Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux adhérents

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 adressés aux adhérents sur la situation financière et sur les comptes annuels de l'Association.

V-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 la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration du 27 mai 2025.

VI-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 la société 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.

Fonds associatifs	1 697 202 €
TOTAL bilan	5 842 930 €
EXCEDENT net comptable	66 507 €

Saint Martin, le 28 mai 2025

Adeline GRESSIER
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale des Hauts de France

LA FABRIQUE DEFI-CALAISIS
BP 17
62101 CALAIS CEDEX



DOCUMENTS COMPTABLES

Compte de Résultat La Fabrique Défi 2024

Bilan La Fabrique Défi 2024

Annexe Comptable La Fabrique Défi 2024

Rapport du Commissaire aux Comptes 2024

Budget Prévisionnel La Fabrique Défi 2025



La fabrique defi du Calaisis Insertion Socio Professionnelle 21 rue Mollien BP 17 62100 Calais	Compte de résultat Document fin d'exercice	N° Siret 32938109900053 NAF (APE) 8413Z N° Identifiant Période du 01/01/24 au 31/12/24 Tenue de compte : EURO
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

© Sage - Sage 100 Comptabilité Standard 8.00 Date de tirage 08/05/25 à 12:47:54 Page : 1

Détail des postes			Au 311224	Au 311223
ACHATS			58 699,13	64 798,39
Achats Carburant			4 214,64	3 032,58
Achats Energie - Eaux			24 594,59	25 124,28
Achats Fournitures Administratives			9 781,71	13 876,57
Achats Fournitures, Petit équipt			20 108,19	22 764,96
CHARGES EXTERNES			210 512,08	176 449,06
Crédit Bail			11 763,24	19 897,79
Locations Immobilières			19 764,35	32 695,00
Location mobilières			15 905,69	25 007,24
Locations informatiques			96 906,81	59 528,12
Entretien immobilier			8 937,73	3 104,40
Entretien Mat. Transport				621,91
Entretien Mobilier			31 611,10	12 284,85
Assurances			23 195,51	20 840,91
Permanences décentralisées				
Documentation, colloques, séminaire			2 427,65	2 468,84
Autres Charges Externes			350 863,03	433 777,91
Intermédiaires et Honoraires			21 591,20	57 184,24
Opérateurs externes			171 467,29	192 171,72
Informations, Publications Goodies			9 170,73	20 238,87
Déplacements missions réceptions			27 877,11	30 794,12
Frais postaux Telecommunication			64 638,21	78 335,70
Aides directes aux Bénéficiaires			35 270,09	34 610,51
Cotisations Associations et PMSMP			19 443,50	18 922,60
Services Bancaires			1 404,90	1 520,15
Impôts, taxes et vers. assimilés			318 225,28	289 864,91
Taxes sur les salaires			234 548,00	194 928,00
Formation Continue et Organismes			51 362,93	63 680,30
Impôts Locaux taxes diverses			22 030,00	21 557,00
Participation effort Construction			10 284,35	9 699,61
Charges du personnel			2 687 638,52	2 537 223,70
Salaires bruts			2 501 962,82	2 240 997,14
Congés Payés			76 155,93	91 197,96
Chèques dej, Médaille Travail, Ind			69 466,14	62 983,27
Ind et départ retraites				85 332,86
Comité sociale économique			40 053,63	56 712,47
Charges Sociales			930 065,16	899 676,27
URSSAF POLE EMPLOI			678 534,86	664 856,79
Retraite, Prevoy, Medecine travail			251 530,30	234 819,48
Indemnités journalières				
Dotations aux amortis. & provisions			1 041 664,02	923 293,46
Immobilisations corporelles			176 960,52	173 497,42
Engagement à réaliser			536 616,65	749 796,04
Provision pour risques			328 086,85	
Autres charges externes			14 499,60	38 215,86
Autres charges du personnel			14 499,60	38 215,86
TOTAL I			5 612 166,82	5 363 299,56
CHARGES FINANCIERES (II)			6 365,47	6 605,75
Dot. aux amort. & aux provisions				
Intérêts et charges assimilées			6 365,47	6 605,75



La fabrique defi du Calaisis Insertion Socio Professionnelle 21 rue Mollien BP 17 62100 Calais	Compte de résultat Document fin d'exercice	N° Siret 32938109900053 NAF (APE) 8413Z N° Identifiant Période du 01/01/24 au 31/12/24 Tenue de compte : EURO
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

© Sage - Sage 100 Comptabilité Standard 8.00
Date de tirage 08/05/25
à 12:47:54
Page : 2

Détail des postes			Au 311224	Au 311223
Différences négatives de change Charges nettes/cess. mob. de plac.				
CHARGES EXCEPTIONNELLES (III) Charges diverses gestion courante Charges diverses exercice antérieur			7 179,22 603,39 6 575,83	33 277,79 1,61 33 276,18
PARTICIP. SALARIES EXPANSION (V) Partic. salariés Expansion				
IMPOTS SUR LES BENEFICES (VI) Impôts sur les bénéfices				
Solde créditeur Emplois / reçu de dons Bénéfice			150 572,92 84 066,23 66 506,69	126 125,36 40 593,75 85 531,61
TOTAL GENERAL (CHARGES)			5 776 284,43	5 529 308,46

Impression provisoire




La fabrique defi du Calaisis Insertion Socio Professionnelle 21 rue Mollien BP 17 62100 Calais	Compte de résultat Document fin d'exercice	N° Siret 32938109900053 NAF (APE) 8413Z N° Identifiant Période du 01/01/24 au 31/12/24 Tenue de compte : EURO
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

© Sage - Sage 100 Comptabilité Standard 8.00 Date de tirage 08/05/25 à 12:47:55 Page : 3

Détail des postes			Au 311224	Au 311223
-------------------	--	--	-----------	-----------

PRESTATIONS DE SERVICES			33 778,99	5 200,00
Prestations de services			33 778,99	5 200,00
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION			4 715 241,46	4 491 757,19
Agence service paiement			128 382,82	97 756,78
Communautés Pays d'Opale			38 000,00	38 000,00
Conseil Départemental			431 452,87	284 374,90
Etat contrat Ville			24 000,00	25 500,00
Etat CPO CEJ MEF			2 435 963,25	2 476 148,06
Etat FIPD			4 000,00	4 500,00
Etat Obligation de Formation			76 395,58	72 253,23
Etat DDCS Services Civiques			6 000,00	7 000,00
Etat ARS			5 218,00	10 000,00
Etat Parrainage			14 030,00	14 030,00
Etat Cité de l'emploi			133 333,33	100 000,00
Etat Clause insertion			29 473,00	29 473,01
CDC Conseiller Numérique				40 000,00
Europe / FSE			487 641,26	312 413,56
Grand Calais Terres & Mers			605 000,00	505 000,00
Mairie Calais Contrat Ville			24 000,00	45 623,10
FRANCE TRAVAIL			137 847,20	139 073,24
Fondation de France Echanges mobili			21 652,00	
Region Hauts de France			112 852,15	290 611,31
SOUS TOTAL				
Reprise/prov & transferts charge			819 719,69	1 014 314,80
Reprise /prov. & transferts charge			819 719,69	1 014 314,80
TOTAL (A+B)			5 568 740,14	5 511 271,99
PRODUITS FINANCIERS (II)			60 502,05	38 095,34
Autres intérêts et produits assim.			60 502,05	38 095,34
Reprise/provis. & transf. charges				
Différ. positives de change				
Prod. nets/cess. val. mobil. plac.				
PRODUITS EXCEPTIONNELS (IV)			62 976,01	-12 877,13
Sur opérations de gestion			44 364,90	-15 486,07
Sur opér. de capital, cess. actifs				
Sur opér. de capital, subv. d'inv.			18 611,11	2 608,94
Autres opér. de capital				
Reprises/prov. & transf.de charges				
Solde débiteur			84 066,23	40 593,75
Contribution / reçu de dons			84 066,23	40 593,75
Perte				
TOTAL GENERAL (PRODUITS)			5 776 284,43	5 577 083,95



La fabrique defi du Calaisis Insertion Socio Professionnelle 21 rue Mollien BP 17 62100 Calais	Bilan passif Document fin d'exercice	N° Siret 32938109900053 NAF (APE) 8413Z N° Identifiant Période du 01/01/24 au 31/12/24 Tenue de compte : EURO
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

© Sage - Sage 100 Comptabilité Standard 8.00 Date de tirage 08/05/25 à 12:48:19 Page : 2

Détail des postes			Valeurs nettes	Au 311223
CAPITAUX PROPRES			1 697 202,41	1 584 306,83
Autres réserves			322 617,99	322 617,99
Report à nouveau			991 806,00	906 274,39
Résultat de l'exercice			66 506,69	85 531,61
Subventions d'investissement			61 457,73	15 068,84
Provisions réglementées			254 814,00	254 814,00
TOTAL (I)			1 697 202,41	1 584 306,83
PROVISIONS POUR RISQUES CHARGES			1 206 776,86	878 690,01
Provisions pour risques			449 463,43	355 463,43
Provisions pour charges			757 313,43	523 226,58
TOTAL (II)			1 206 776,86	878 690,01
DETTES			2 278 374,03	2 461 093,74
Emprunts & dettes aup. étab. crédit			701 984,73	819 997,59
Fonds Dédiés			556 616,65	769 796,04
Dettes fourniss. & cptes rattachés			109 067,76	104 252,02
Personnel			620 540,00	542 184,07
Organismes sociaux			136 484,58	141 424,47
Autres dettes fiscales & sociales			140 192,67	83 772,14
Autres dettes			13 487,64	-332,59
TOTAL (III)			2 278 374,03	2 461 093,74
Produits constatés d'avance			660 577,16	394 950,24
Produits constatés d'avance			660 577,16	394 950,24
TOTAL (IV)			660 577,16	394 950,24
TOTAL GENERAL (I à IV)			5 842 930,46	5 319 040,82

Impression provisoire



La fabrique defi du Calais
Insertion Socio Professionnelle
21 rue Mollien
BP 17
62100 Calais

Bilan actif

Document fin d'exercice

N° Siret 32938109900053
NAF (APE) 8413Z
N° Identifiant
Période du 01/01/24
au 31/12/24
Tenue de compte : EURO

© Sage - Sage 100 Comptabilité Standard 8.00

Date de tirage 08/05/25

à 12:48:18

Page :

1

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 311223
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	6 816,00	1 136,00	5 680,00	
Frais d'établissement				
Concessions, brevets, droits simil				
Fonds commercial				
Autres immob. incorporelles	6 816,00	1 136,00	5 680,00	
Immobilisations corporelles	2 265 447,22	752 987,59	1 512 459,63	1 492 506,45
Terrains	22 956,00		22 956,00	22 956,00
Constructions	1 505 750,16	351 341,91	1 154 408,25	1 229 695,80
Installations techn., mat., outil	7 163,42	6 990,16	173,26	898,54
Autres immob. corporelles	729 577,64	394 655,52	334 922,12	238 956,11
Immobilisations en cours				
Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Autres immob. financières				
TOTAL I	2 272 263,22	754 123,59	1 518 139,63	1 492 506,45
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Marchandises				
Créances	1 691 899,38		1 691 899,38	1 586 048,64
Collectif CLients	1 513 871,38		1 513 871,38	509 882,50
Autres créances (dont subventions)	178 028,00		178 028,00	1 076 166,14
Divers	2 608 104,27		2 608 104,27	2 219 476,61
Valeurs mobilières de placement				500 000,00
Disponibilités	2 608 104,27		2 608 104,27	1 719 476,61
TOTAL II	4 300 003,65		4 300 003,65	3 805 525,25
COMPTE DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	24 787,18		24 787,18	21 009,12
Charges constatées d'avance	24 787,18		24 787,18	21 009,12
TOTAL III	24 787,18		24 787,18	21 009,12
TOTAL GENERAL (I à III)	6 597 054,05	754 123,59	5 842 930,46	5 319 040,82



FABRIQUE DEFI du Calaisis

21 rue Mollien

BP 17 62101 Calais

EXERCICE COMPTABLE 2024

ANNEXE COMPTABLE



Chapitre 1 : Evénements significatifs de l'exercice

En 2024, l'objectif du dispositif d'accompagnement CEJ a été atteint (639 jeunes dont 289 jeunes en QPV)

Reste un emprunt souscrit auprès de la Banque Postale pour le mobilier.

La mairie a mis à disposition un local Rue des Salines(rénovation faite courant de l'année 2024), destinée à la Fabrique en Pratique. Une convention a été signée pour une durée de 3 ans.

Chapitre 2 : Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels sont établis conformément aux règles édictées par le Plan Comptable Général, et aux principes fondamentaux (prudence, permanence des méthodes, indépendance des exercices, continuité d'exploitation, coûts historiques).

Chapitre 3 : Notes sur le Bilan

Méthode de calcul des amortissements

Immobilisations incorporelles	linéaire 10 ans
Immobilisations corporelles	linéaire de 3 à 5 ans
immobilisations corporelles agencement	linéaire 20 ans
Immobilisations (batiment)	linéaire 20 ans

3 – A Etat de l'Actif Immobilisé

Tableau des mouvements des immobilisations (montants bruts)

	DEBUT exercice	ACQUISITIONS	DIMINUTIONS	FIN exercice
Immobilisations incorporelles	0,00 €	6 816,00 €		6 816,00 €
Immobilisations corporelles	2 069 669,52 €	195 777,70 €		2 265 447,22 €
Immobilisations en cours	0,00 €			- €
Immobilisations financières				- €
Total général	2 069 669,52 €	202 593,70 €	0,00 €	2 272 263,22 €

3 – B Etat des Amortissements

	DEBUT exercice	DOTATIONS	SORTIES de l'actif	FIN exercice
Immobilisations incorporelles		1 136,00 €	0,00 €	1 136,00 €
Immobilisations corporelles	577 163,07 €	175 824,50 €		752 987,57 €
Immobilisations en cours				- €
Immobilisations financières				- €
Total général	577 163,07 €	176 960,50 €	0,00 €	754 123,57 €



3 – C Etat des Provisions

PROVISIONS

	DEBUT exercice	DOTATIONS	REPRISES	FIN exercice
Provisions pour risques et charges	230 463,43 €			230 463,43
Provisions Indem Fin de Carrière /licenciement(1)	523 226,58 €	234 086,85 €		757 313,43
Provision pour investis				-
Provision pour risque Financement (2)	125 000,00 €	94 000,00 €		219 000,00
Provisions pour fonds de roulement	0,00 €			-
Total général	878 690.01 €	218 086.85 €		1 206 776,86

1- Par principe de prudence l'association a opté au titre de la clôture 2024 pour la provision des indemnités de licenciement en lieu et place des indemnités de fin de carrière pratiqué jusqu'alors. L'impact de ce changement de méthode se compense par un montant de 106 300,01 €

2- La provision correspond au risque de non perception du solde à la clôture des subventions selon un taux évalué à 15 %.

3 – D Etat des Fonds Dédiés

Ils concernent la subvention attribuée dans le cadre du dispositif CEJ.

En 2024, le compte a été débité de 769 796. € (représentant le solde de l'exercice précédent).

Il a été crédité :

- de 486 616.65 € représentant le nombre de jours d'accompagnement des jeunes CEJ reçus en 2024 devant se dérouler en 2025.
- de 50 000 € représentant la somme non dépensée en 2024 pour la Cité de l'Emploi.

FONDS DEDIES

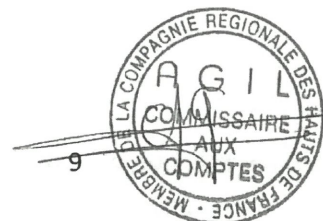
	DEBUT exercice	DOTATIONS	REPRISES	FIN exercice
Accompagnement CEJ	749 796.04 €	486 616.65 €	749 796,04 €	486 616.65 €
Bourse Bénéficiaires Fondation de France	20 000.00 €		20 000.00 €	0 €
Cité de l'Emploi	0 €	50 000.00 €	€	50 000,00 €
Total général	769 796.04 €	486 616.65 €	769 796.04 €	536 615.65 €

3 – E Etat des Créances

Créances de l'Actif Circulant :

Aucune créance n'est antérieure à 2023

Le montant total des créances est en diminution de 898 138.14 € par rapport à 2023. En effet en 2024 toutes les créances sont créées à partir du moment où nous recevons la convention.



Produits à recevoir	Débit
CPO fonctionnement	178 028,00 €
solde	178 028.00 €

3 – F Etat des Dettes

Dettes	Débit
dettes Fiscales et Sociales	140 192,67 €
dettes Fournisseurs	109 067,76 €
Emprunt	701 984,73 €
Organismes sociaux	136 484,58 €
Personnel	620 540,00 €
Fonds dédié	556 616,65 €
Autres dettes	13 487,64 €
solde	2 278 374,03 €

1 emprunt toujours en cours souscrits auprès de :

- la Banque Postale pour un montant de 1 200 000 € au taux de 0,82 % sur 10 ans, afin de financer l'aménagement et l'équipement du nouveau siège situé rue Mollien. Dernière échéance en septembre 2030.

3 – H Charges Constatées d'Avance

Charges constatées d'avance	Débit
AREFIE AN 2023	1 962,50 €
KONICA SOPHOS 2025	4 206,60 €
KONICA SOPHOS 2026	4 206,60 €
KONICA SOPHOS nov-27	3 856,05 €
KONICA PAIE AVRIL	389,50 €
EURECIA	9 172,22 €
VOIX DU NORD	198,89 €
DOPTABOITE	468,00 €
RECORD PORTES AUTOMATIQUES	326,82 €
solde	24 787,18 €



3 –I Disponibilités

Au 31 décembre 2024, elles représentent environ 5.9 mois d'activité

Comptes Courants	1 022 129,56 €
Compte à Terme	1 052 650,23 €
Compte sur Livret	454 845,13 €
Livret A	78 160,92 €
Caisse	318,43 €
total	2 608 104,27 €

3 –K Subvention d'Investissement

15 068.84 € en début d'exercice.

La Communauté d'Agglomération Grand Calais Terres et Mers a attribué une subvention d'équipement de 25 000 € en mars 2020, destinée en achat de mobilier pour notre nouveau siège.

La Région a attribué une subvention d'investissement de 15 000 € en Janvier 2024, destinée à la rénovation du bâtiment de la Fabrique en Pratique.

La Communauté d'Agglomération Grand Calais Terres et Mers a attribué une subvention d'investissement de 50 000 € en avril 2024, destinée aussi à la rénovation du bâtiment de la Fabrique en Pratique.

74 520.34 € en fin d'exercice.

3 –L Fonds Propres

Tableau des Variations des Fonds Propres

Fonds propres à la clôture de l'exercice précédent	
avant répartition du résultat	1 584 306,83 €
Variations de l'exercice (+ ou -)	
Fonds associatif	322 617,99 €
Provision réglementée	254 814,00 €
Subvention d'investissement	61 457,73 €
Fonds de roulement	
Report à nouveau	991 806,00 €
Résultat de l'exercice	66 506,69 €
Fonds propres à la cloture de l'exercice (somme algébrique)	
avant répartition du résultat	1 697 202,41 €



Chapitre 4 : Notes sur le Compte de Résultat

Le résultat de la Fabrique défi du Calaisais présente un excédent de 66 506.69 €

Les produits augmentent de 2.8 % . Des prestations de service auprès de l'AREFIE augmentent les recettes.

Les produits financiers d'un montant de 60 502 € sont exceptionnels sur 2024 liés à des placements intéressants.

Les dépenses sont en hausse de 4.1 % lié aux charges du personnel qui augmentent.

Le poste Achats diminue de 9.40 % suite à une diminution des Achats de fournitures et la mise en concurrence des fournisseurs d'énergie.

Les charges externes augmentent de 19.30 % dû au fait que nous avons des frais de location de deux garages pour les véhicules.

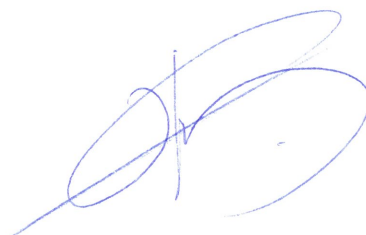
Le poste Autres Charges Externes augmente de 5.7 % surtout au fait des prestataires extérieures qui ont été sollicités.

Le poste Salaires, Charges et Taxes associées qui représente 64.6 % des charges, est en hausse de 11.2 % . Cette augmentation est liée au nouvel accord appliqué en juin 2023. L'année 2024 a été une année entière avec ce nouvel accord.

Les dotations aux amortissements et provisions augmentent de 12.82 % principalement dû l'investissement et rénovation du bâtiment de la Fabrique en Pratique.

Chapitre 5 : Résultats

- Le Résultat d'Exploitation s'élève à -43 426.69 €
- Le Résultat Financier s'élève à + 54 136.58 €
- Le Résultat Exceptionnel est de +55 796.79 €
- Le Résultat Net de l'exercice s'élève à + 66 506.69 €



LA FABRIQUE DEFI

21 rue Mollien

BP 17 62101 Calais

BUDGET PREVISIONNEL 2025



Budget Prévisionnel 2025 (30/04/25)

DEPENSES	Montant
Energie Electricité	28 000 €
Carburant	4 000 €
Eaux	1 600 €
Matières, Fournit., Petit Equip., Fournitures Administ.	40 000 €
sous total ACHATS	73 600 €
Locations Immobilières	14 268 €
Locations boîtes archives	7 224 €
Locations garage	1 080 €
Locations Véhicules,	11 179 €
Locations fontaine eau	600 €
Locations Copieurs, écrans ACCREO	35 000 €
Entretien sur biens Immobiliers	10 000 €
Maintenance (Informatique, Logiciels, Copieurs, etc...)	68 000 €
informatique 25 000 €	
logiciels 12 000 €	
copieurs 31 000 €	
Assurances	25 711 €
Documentation, frais de colloques, Séminaires	100 €
sous total SERVICES EXTERIEURS	173 162 €
Intermédiaires et Honoraires	259 087 €
Information, publications	15 100 €
Déplacements, Missions, Réceptions	28 000 €
Frais postaux et de télécommunication	37 000 €
Services bancaires	1 900 €
Aides aux bénéficiaires	20 000 €
Cotisations URSSAF Immersions, associations	12 000 €
Porteurs actions et Formations PLIE	20 500 €
sous total AUTRES SERVICES EXTERIEURS	393 587 €
Taxes diverses	23 000 €
Participation à la formation professionnelle continue	43 622 €
Formation (Organisme)	13 618 €
Participation à l'effort à la construction	11 465 €
Taxe sur les salaires	212 238 €
sous total IMPOTS et TAXES	303 942 €
Rémunération du personnel salarié (brut)	2 796 278 €
Variation de la provision pour congés payés	52 850 €
Charges de sécurité sociale et Assedic	810 921 €
Autres charges sociales (Cais. retraites, méd. travail)	282 424 €
Autres charges de personnel (CSE)	44 537 €
sous total CHARGES de PERSONNEL	3 987 009 €
Charges Financières (intérêts Emprunt)	5 389 €
Dotations aux amortissements	176 959 €
Dotation aux provisions Engagements à réaliser	318 288 €
sous total AMORTISSEMENTS et PROVISIONS	500 636 €

TOTAL DEPENSES	5 431 936 €
-----------------------	--------------------

RECETTES	Montant
Etat CPO CEJ	1 598 850 €
Etat CPO hors CEJ	654 488 €
Etat Obligation de Formation	71 200 €
Etat Contrat Ville	24 000 €
Etat Fonds Intervention Prévention délinquance	5 000 €
Etat Parrainage DILCRAH	24 030 €
Fonds Solidarité Européen QPV	73 000 €
Etat MEF	21 500 €
Etat Cité de l'Emploi	50 000 €
Etat Clause d'Insertion	25 473 €
Etat Adulte Relais	22 811 €
sous total ETAT	2 570 351 €
Conseil Régional fonctionnement	171 601 €
Clause, PRIF, PEC TOS	123 230 €
FEDER FSE FEP	132 498 €
sous total Conseil Régional	427 329 €
GCT&M Fabrique en Pratique	30 000 €
GCT&M	500 000 €
GCT&M FIPD FICS	12 000 €
Communauté Communes Pays d'Opale CPO	38 000 €
sous total Communautés de Communes	580 000 €
Conseil Départemental Accompagnement Emploi	45 000 €
Conseil Départemental FSE Clause PLIE	46 000 €
Conseil Départemental Coach Emploi PLIE	90 500 €
Conseil Départemental BRSA renové PLIE	91 500 €
Conseil Départemental Coach Jeunesse	100 000 €
Conseil Départemental FSE 100 % Insertion	178 000 €
Conseil Départemental ASE ML	52 000 €
sous total Conseil Départemental	603 000 €
Terrimouv Référent spécialisé OSL PLIE	40 507 €
Terrimouv Pack insertion OSH PLIE	18 000 €
Terrimouv Pack insertion OSL PLIE	10 000 €
Terrimouv accompagnement participants OSH PLIE	186 902 €
sous total Terrimouv	255 409 €
AREFIE	25 000 €
France Travail	140 000 €
Ville de Calais& GCT&M Contrat Ville	24 000 €
ARS	9 552 €
CDC Conseiller Numérique	20 000 €
Fondation de France	20 000 €
Fondation Face O2R	15 000 €
TOTAL autres SUBVENTIONS	253 552 €
Agence Service Paiement (Contrats Aidés et Services)	85 068 €
Reprise Transfert de Charges	556 618 €
Produits Financiers	30 201 €
Subvention investissement	29 168 €
Produits Divers	41 240 €

TOTAL RECETTES	5 431 936 €
-----------------------	--------------------

