



KPMG SA
36 Rue Eugène Jacquet
59700 Marcq en Baroeul

Association Projet

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2025

Association Projet

65 rue Saint Bernard BP 43 59006 LILLE CEDEX

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 143008010101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais ("private company limited by guarantee").

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre



KPMG SA
36 Rue Eugène Jacquet
59700 Marcq en Baroeul

Association Projet

65 rue Saint Bernard BP 43 59006 LILLE CEDEX

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2025

À l'Assemblée Générale de l'association Projet,

Opinion

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

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la 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 1er janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les incidences de la première application des règlements ANC n° 2022-06 et n° 2023-03 exposées dans le paragraphe « Changement de méthode comptable » de l'annexe des comptes annuels.



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.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

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

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.

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.

Marcq-en-Baroeul, le 4 juin 2026

KPMG S.A.

Maxime BRION

Commissaire aux comptes

Association Projet

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2025

Bilan et Compte de Résultat

Bilan Actif

		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Règlement ANC 2022-06					
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	2 080	2 080		
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF IMMOBILISE	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	85 175	79 991	5 184	10 434
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations	150		150	150
	Créances rattachées à des participations				
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
ACTIF IMMOBILISE	Autres immobilisations financières	1 978		1 978	1 978
	TOTAL (II)	89 383	82 071	7 312	12 562
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières et autres approvisionnements				
	En-cours de production				
	Produits finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (2)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	29 529		29 529	69 909
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	511 593	67 595	443 998	670 404
ACTIF CIRCULANT	Charges constatées d'avance	2 991		2 991	2 453
	Valeurs mobilières de placement				200 000
	Instruments financiers et jetons détenus				
	Disponibilités	745 470		745 470	470 021
	TOTAL (III)	1 289 584	67 595	1 221 988	1 412 787
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation				
	Actif (VII)				
TOTAL ACTIF (I à VII)		1 378 966	149 666	1 229 300	1 425 349

(1) dont immobilisations financières à moins d'un an

1978

(2) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
FONDS PROPRES	Autres		
	Report à nouveau	178 185	173 085
	Excédent ou déficit de l'exercice	6 361	5 100
	Total des fonds propres (situation nette)	184 546	178 185
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	18 899	18 899
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	18 899	18 899
	Total des fonds propres	203 445	197 084
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
Fonds reportés et dédiés	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
Fonds reportés et dédiés	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques	27 000	
	Provisions pour charges	36 378	39 310
	Total des provisions	63 378	39 310
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit	15 819	46 794
	Emprunts et dettes financières divers (2)		
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	277 824	202 842
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	288 182	248 152
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
DETTES	Autres dettes	334 737	335 738
	Produits constatés d'avance	45 915	355 429
	Total des dettes (1)	962 477	1 188 955
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif		
	TOTAL PASSIF	1 229 300	1 425 349
	(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	962 477	1 173 350
	(2) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

1/2

		Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	31/12/2024
			12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		12 105	13 480
	Vente de biens et services			
	Ventes de biens			
	dont ventes de dons en nature			
	Ventes de prestations de service		31 502	104 823
	dont parrainages			
	Produits de tiers financeurs			
	Concours publics et subventions		1 895 308	1 817 994
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable			
	Ressources liées à la générosité du public			
	Dons manuels			
	Mécénats			
	Legs, donations et assurances-vie			
	Contributions financières		3 500	
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions		57 608	24 324
	Utilisations des fonds dédiés			
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles			
	Autres produits		31 166	152
Total des produits d'exploitation			2 031 189	1 960 773
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			
	Variation de stocks			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements			
	Variation de stocks			
	Autres achats et charges externes		570 178	472 466
	Aides financières			
	Impôts, taxes et versements assimilés		58 615	63 395
	Salaires		1 045 716	1 082 888
	Cotisations sociales		276 826	296 359
	Dotation aux amortissements et dépréciations		36 738	35 126
	Dotation aux provisions		21 369	
	Reports en fonds dédiés			
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées			
	Autres charges		17 839	36 072
Total des charges d'exploitation			2 027 282	1 986 306
RESULTAT D'EXPLOITATION			3 907	(25 533)

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2025	31/12/2024
Règlement ANC 2022-06			
RESULTAT D'EXPLOITATION		3 907	(25 533)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	3 433	2 564
	Reprises sur dépréciations et provisions		
	Différences positives de change		
	Produits des immobilisations financières cédées		
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
Total des produits financiers		3 433	2 564
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	795	1 069
	Différences négatives de change		
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
	Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
Total des charges financières		795	1 069
RESULTAT FINANCIER		2 638	1 495
RESULTAT COURANT avant impôts		6 545	(24 039)
Produits exceptionnels			52 360
Charges exceptionnelles			23 221
RESULTAT EXCEPTIONNEL			29 139
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		184	
TOTAL DES PRODUITS		2 034 622	2 015 697
TOTAL DES CHARGES		2 028 260	2 010 597
EXCEDENT ou DEFICIT		6 361	5 100
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature		329 317	390 718
Prestations en nature		197 120	190 800
Bénévolat			
TOTAL		526 437	581 518
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature		329 317	390 718
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations		197 120	190 800
Personnel bénévole			
TOTAL		526 437	581 518

Annexe

Informations générales

L'association Projet est un centre social qui a pour objet d'être à la fois :

- Un équipement de quartier à vocation sociale et globale ;
- Un équipement à vocation familiale et pluri-générationnelle ;
- Un lieu d'animation de vie sociale ;
- Un support d'interventions sociales concertées et novatrices.

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 229 300** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 034 622** euros et un total **charges** de **2 028 260** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **6 361** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2025** et finit le **31/12/2025**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre (hormis application du règlement ANC n°2022-06, voir paragraphe ci-dessous) ;
- Indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Changement de méthode comptable

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2022-06 de l'Autorité des Normes Comptables, homologué par arrêté du 26 décembre 2023 et publié au Journal officiel du 30 décembre 2023, applicable à compter des exercices ouverts au 01/01/2025, ainsi que du règlement ANC n°2023-03 entraînant modification de l'ANC n°2018-06, relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif. La première application du règlement de l'ANC n°2022-06 constitue un changement de méthode comptable.

Les principaux impacts du changement de réglementation sont les suivants :

- Suppression des transferts de charges (poste 79) ;
- Nouvelle définition du résultat exceptionnel, désormais limité aux opérations directement liées à un événement majeur et inhabituel ;
- Réforme du contenu des annexes.

Règles et Méthodes Comptables

Les impacts du nouveau règlement comptables sont les suivants:

- ☒ Au 31 décembre 2024, les « transferts de charges » inscrits parmi les produits d'exploitation s'élèvent à 17 292 € (aucun transfert de charges financières ou exceptionnelles n'a été enregistré sur l'exercice 2024). Ce montant est entièrement lié à des charges de personnel, dont des indemnités journalières de sécurité sociale et des remboursements de formation. Le poste « Transferts de charges » étant supprimé dans le nouveau modèle du compte de résultat, la totalité de ce montant a été intégrée dans le poste « Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions ». Au 31 décembre 2025, les indemnités journalières de sécurité sociale et divers remboursements reçus, pour un montant total de 13 876 €, sont enregistrés au crédit des comptes de charges de personnel ;
- ☒ Les produits exceptionnels sont désormais comptabilisés en produits d'exploitations car la nouvelle définition de l'exceptionnelle ne permet pas de les classer comme tel.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Type	Mode d'amortissement	Durée
Logiciels	Linéaire	1 ans
Agencements et installations	Linéaire	5 ans
Matériel informatique et de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 ans
Matériel d'activités	Linéaire	3 à 5 ans

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Règles et Méthodes Comptables

Disponibilités

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

Provision pour risques et charges

Elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.

Cotisations

Les cotisations ont été comptabilisées selon la méthode des encaissements.

Immobilisations

Règlement ANC 2022-06

Règlement ANC 2022-06		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	8 851				6 772	2 080
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 851				6 772	2 080
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	8 045					8 045
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	119 516				42 386	77 130
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		127 561				42 386	85 175
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations	150					150
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	1 978					1 978
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 128					2 128
TOTAL		138 540				49 157	89 383

Amortissements

		Durée ou taux	Mode d' amts	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
					Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres			8 851		6 772	2 080
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			8 851		6 772	2 080
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Autres Instal., agencement, aménagement divers			2 213	1 296		3 509
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier			114 914	3 954	42 386	76 482
	Emballages récupérables et divers						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				117 127	5 250	42 386	79 991
TOTAL				125 978	5 250	49 157	82 071

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2025
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges		27 000		27 000
	Pour garanties données aux clients				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires		39 310	2 932	36 378
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	39 310		39 310	
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	39 310	66 310	42 242	63 378
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers	2 488	2 488	4 976	
	Sur créances reçues par legs ou donations	88 295	29 000	49 700	67 595
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	90 783	31 488	54 676	67 595
TOTAL GENERAL		130 093	97 798	96 918	130 973
Dont dotations et reprises { -d'exploitation -financières -exceptionnelles			52 857	57 608	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Règlement ANC 2022-06		31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	1 978		1 978
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	29 529	29 529	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 439	2 439	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	462 570	462 570	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	46 585	46 585	
	Charges constatées d'avance	2 991	2 991	
TOTAL DES CREANCES		546 091	544 113	1 978
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	214	214		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	15 604	15 604		
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	277 824	277 824		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	74 845	74 845		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	181 213	181 213		
	Impôts sur les bénéfices	184	184		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	31 940	31 940		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	334 737	334 737		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	45 915	45 915		
	TOTAL DES DETTES	962 477	962 477		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		31 011			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2025	31/12/2024	Variations %
Créances rattachées à des participations			
Autres immobilisations financières			
Autres créances clients			
Autres créances	3 333		3 333
TOTAL	3 333		3 333

Charges à payer (avec détail)

Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	31/12/2024	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	214	178	36	20,27
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 738	15 818	(80)	-0,51
Dettes fiscales et sociales	75 982	64 784	11 198	17,29
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	334 152	334 152		
TOTAL	426 086	414 932	11 154	2,69

Les autres dettes correspondent principalement à la subvention FSE qui est à rembourser.

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			2 991
DATA IT - 01/2026		1 138	
CCA MUTUALEASE		565	
Responsabilite dirigeants AIG		399	
BNP - EQUIPEMENT MICRO INFO 01/2026		224	
REPRO IT - MAINTENANCE 01/2026		163	
GRENKE - LOC TELEPHONE 01/2026		136	
LUCCA - COFFRE FORT ELECTRO 1T2026		130	
MUTUALEASE - 15/10/2025 > 14/01/2026		94	
OVH - 12/2025 > 11/2026		87	
LA VOIX DU NORD - 01/2026		55	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			2 991

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2025
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			45 915
CAF CLAS 2025/2026		29 115	
ETAT CLAS 2025/2026		16 800	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			45 915

Variation des Fonds Propres

Règlement ANC 2022-06

	Fonds propres clôture 31/12/2024	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2025
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	173 085	5 100			178 185
Excédent ou déficit de l'exercice	5 100	(5 100)	6 361		6 361
Situation nette	178 185		6 361		184 546
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	18 899				18 899
Provisions réglementées					
TOTAL	197 084		6 361		203 445

Notes sur le compte de résultat

Ventilation des produits d'exploitation

Les produits d'exploitation de l'exercice se ventilent de la manière suivante :

Nature des produits d'exploitation	Montant	Taux
Cotisations	12 105	NS
Prestations de services	31 502	2 %
Subventions d'exploitation	1 895 308	93 %
Contributions financières	3 500	NS
Reprises sur amort. dépréc. prov.	57 608	3 %
Autres produits	31 166	2 %
TOTAL	2 031 189 €	100 %

Ventilation des subventions

Nature des subventions	Montant	Taux
CAF	695 010	37 %
Ville de Lille	584 769	31 %
Région FSE	165 388	9 %
Etat hors contrats aidés	151 250	8 %
Etat contrats aidés	116 053	6 %
Département	107 229	6 %
FCI	46 956	2 %
Région	18 000	1 %
FONJEP	7 107	NS
ALFPH	3 186	NS
MSA	360	NS
TOTAL	1 895 308 €	100 %

Ventilation des contributions financières

Nature des subventions	Montant	Taux
Fondation de France	3 500	100 %
TOTAL	3 500 €	100 %

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Notes sur le compte de résultat

Honoraires du commissaire aux comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes pour l'année 2025 s'élèvent à 7 527 €.

Rémunération des dirigeants

Au sein de l'association, le montant des rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés visés par l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif n'est pas communiqué.

En effet, compte tenu de l'organisation et de la répartition des pouvoirs au sein de la structure, cette information reviendrait à indiquer une rémunération individuelle.

Effectif au 31/12/2025

Catégories de salariés	Montant
Cadres	2
Non cadres	29
TOTAL	31

Type de contrat	Montant
Effectif en CDI/CDD	27
Effectif en contrats aidés	4
TOTAL	31

Contribution volontaires en nature

La valeur locative des locaux, la valeurs des fluides et des ressources humaines, ont été chiffrés à 329 317 €. Ce montant est communiqué par la ville de Lille.

L'association compte 283 bénévoles consacrant globalement 9 856 heures sur l'année.

La valeur estimée est de : 197 120 € soit 9 856 heures * 20,00€, soit environ 1,5 x smic plus charges sociales.

Le tableau ci-dessous donne le bénévolat d'un exercice sur l'autre :

Valorisation	2025	2024
Conseil d'administration	1 689	1 694
Association TA 1 AMI	1 757	1 783
Petite enfance	1 035	1 016
Enfance	1 612	1 450
Jeunes	1 355	1 205
Adultes	2 408	2 392
TOTAL	9 856	9 540
Valorisation de l'heure	20	20
TOTAL BENEVOLAT	197 120	190 800

Engagement retraite

Engagements pris en matière de pensions, retraite et engagements assimilés

Le montant des engagements pour l'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 36 378 euros. Cet engagement est provisionné dans les comptes depuis cet exercice.

Les calculs retenus pour l'évaluation de l'indemnité de départ à la retraite sont basés sur :

- Convention collective des centres sociaux ;
- L'âge de départ à la retraite : 64 ans ;
- Le taux de rotation du personnel : Faible ;
- Le taux moyen d'augmentation des salaires : 1 % constant ;
- Le taux d'actualisation retenu : 3,96 % ;
- Le taux moyen des charges sociales : 50 %.