



ADAJ Maison pour Tous

Espace socio-culturel Louise Jarry
8, rue de l'Eglise
14440 DOUVRES LA DELIVRANDE

COMPTES SOCIAUX

AU

31 Décembre 2025

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Bilan Actif

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé				
	Frais d'établissement (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	12 255	7 635	4 620	6 096
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	35 484	25 984	9 500	7 517
ACTIF CIRCULANT	Autres immobilisations corporelles	90 716	84 698	6 018	7 914
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				3 728
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations	141		141	141
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	138 596	118 317	20 279	25 396
	STOCKS ET EN-COURS				
COMPTES DE REGULARISATION	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	4 336		4 336	5 142
	CREANCES (2)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	18 505	1 179	17 326	21 409
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	112 863		112 863	95 338
	Charges constatées d'avance	599		599	1 669
	Valeurs mobilières de placement				
TOTAL ACTIF (I à VII)	Instruments financiers et jetons détenus				
	Disponibilités	396 866		396 866	432 743
	TOTAL (III)	533 169	1 179	531 990	556 300
	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)	671 765	119 497	552 269	581 696

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

(2) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros
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	391 409	381 471
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau		
	Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs		
	Excédent ou déficit de l'exercice	4 591	9 937
	Total des fonds propres (situation nette)	396 000	391 409
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	15 203	9 791
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	15 203	9 791
	Total des fonds propres	411 203	401 200
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Fonds dédiés sur concours publics		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	62 892	60 538
	Total des provisions	62 892	60 538
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		
	Emprunts et dettes financières divers (2)		
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 966	13 603
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	60 281	76 648
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	3 927	29 707
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	78 174	119 958
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif		
	TOTAL PASSIF	552 269	581 696
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	4 591,36	9 937,24
	(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	78 174	119 958
	(2) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	3 820	4 106
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	243 578	245 546
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions	448 155	518 733
	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		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	201	1 559
	Utilisations des fonds dédiés		
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Autres produits	106	875
Total des produits d'exploitation		695 860	770 820
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	138 623	130 801
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	22 782	21 619
	Salaires	410 632	456 229
	Cotisations sociales	112 641	142 070
	Dotation aux amortissements et dépréciations	13 168	14 737
	Dotation aux provisions	2 354	5 295
	Reports en fonds dédiés		
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Autres charges	1 498	911
Total des charges d'exploitation		701 698	771 662
RESULTAT D'EXPLOITATION		(5 838)	(842)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

RESULTAT D'EXPLOITATION		(5 838)	(842)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	10 429	10 780
	Reprises sur dépréciations et provisions		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
	Produits des immobilisations financières cédées		
Total des produits financiers		10 429	10 780
CHARGES FINANCIERS	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	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			
RESULTAT FINANCIER		10 429	10 780
RESULTAT COURANT avant impôts		4 591	9 937
	Produits exceptionnels		
	Charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		706 289	781 599
TOTAL DES CHARGES		701 698	771 662
EXCEDENT ou DEFICIT		4 591	9 937
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature		154 922	144 020
Prestations en nature		108 595	98 722
Bénévolat		46 328	45 298
TOTAL		309 844	288 041
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		108 595	98 722
Prestations			
Personnel bénévole		46 328	45 298
TOTAL		154 922	144 020

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

L'association ADAJ a pour objet l'animation socio-éducative et culturelle de la jeunesse.

L'association a pour but :

- de favoriser l'autonomie et l'épanouissement des personnes, de permettre à tous d'accéder à l'éducation et à la culture.

- de gérer les actions de loisirs, d'éducation et de prévention à l'intention de tous publics et des jeunes en priorité.

- de mettre en oeuvre les moyens humains, matériels et financiers pour mener ses actions.

L'association intervient principalement sur le territoire de Douvres -la-Délivrande. Toutefois, ses activités se développent également sur plusieurs communes de la Communauté de Communes "Coeur de Nacre" qui constitue ainsi le périmètre potentiel.

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 **552 269** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **706 289** euros et un total **charges** de **701 698** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **4 591** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2025** et finit le **31/12/2025**.

Il a une durée de **12** mois

Faits caractéristiques de l'exercice

L'application du règlement n°2022-06 du 4/11/2022 à compter de l'exercice clos au 31 décembre 2025 redéfinissant le résultat exceptionnel et supprimant les transferts de charges implique les conséquences suivantes sur la présentation des comptes :

Nature du compte	Avant ANC 2022-06	Après ANC 2022-06	Conséquence comptable
Transferts de charges (791 – 796 – 797)	Utilisation pour neutraliser certaines charges	Comptes 79 éliminés	Comptabilisation directe en charges ou produits
VNC d'éléments cédés (675)	Classée en résultat exceptionnel	Reclassée en résultat courant	Impact sur performance (EBITDA, ratios)
Produits de cession (775)	Classés en résultat exceptionnel	Reclassés en résultat courant	Impact sur résultat opérationnel
Pénalités (6712 / 7712)	Souvent classées en exceptionnel	Reclassées en résultat courant	Cohérence accrue du résultat
Subventions virées au résultat (777)	Présentation parfois en exceptionnel	Toujours en résultat courant	Maintien du compte mais reclassé en courant (741)

Evènements significatifs postérieurs à la clôture

- Néant.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Principes et conventions générales

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.
- indépendance des exercices.

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

Dérogations

Néant. .

Immobilisations

-
-

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens 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.

Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré. Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

La détermination de la valeur d'utilité intègre les résultats et les capitaux propres de la filiale, et, le cas échéant, de ses propres filiales, les perspectives de rentabilité future et l'importance de la filiale.

Opérations à long terme

Les opérations à long terme ont été évaluées en tenant compte de l'avancement des travaux et en excluant les frais financiers.

Les pertes potentielles sur les contrats à long terme déficitaires ont été provisionnées pour leur

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

totalité.

Vocabulaire spécifique à l'activité

- REAPP = Réseaux d' Ecoute d' Applui et d' Accompagnement de parents
- PSS = Pôle Social et Solidaire
- LQJ VPT = Loisirs Quotidien des Jeunes - Vacances pour Tous (remplacée cette année pour la subvention Fond Accompagnement Public et Territoire)
- PSO = Prestation de Services Ordinaires
- EVS = Espace de vie sociale

Contribution volontaire

Les contributions en travail sont valorisées aux tarifs du personnel de remplacement selon la convention collective.

Les contributions en bien et services sont valorisées pour leur coût réel soit au prix de marché. Par prudence les coûts minima ont été retenus.

Valorisation des Locaux de la Mairie de Douvres la Délivrande :

- Marie Curie pour un montant de 46 369.40 €
- Jacques Prévert pour un montant de 9 275.90 €

Valorisation de la mise à disposition du personnel de Douvres la délivrande pour un montant de total de 52 949.42 €

Le bénévolat représente 2059 heures à 22.5 € de l'heure soit 46 327.50 € au total.

L'indemnité de fin de carrière

La montant provisionné dans les comptes de l'association au titre des engagements pour l'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 62 891 €.

Honoraires du commissaire aux comptes

La montant des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au comptes de résultat de l'exercice s'élèvent à 3210 €.

Immobilisations

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

Etat exprimé en euros 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	12 255					12 255
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	12 255					12 255
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	29 284		6 200			35 484
	Instal., agencement, aménagement divers	9 810					9 810
	Matériel de transport	30 968					30 968
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	47 192		2 747			49 939
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	3 728				3 728	
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	120 981		8 947		3 728	126 200
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations	141					141
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	141					141
TOTAL		133 377		8 947		3 728	138 596

Amortissements

Etat exprimé en euros		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	6 159	1 476		7 635
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 159	1 476		7 635
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	21 767	4 217		25 984
	Autres instal., agencement, aménagement divers	8 793	1 017		9 810
	Matériel de transport	30 968			30 968
	Matériel de bureau, mobilier	40 296	3 626		43 921
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		101 822	8 860		110 682
TOTAL		107 982	10 336		118 317

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2025
PROVISIONS REGLEMEENTEES	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 REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires		62 892		62 892
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	60 538	(60 538)		
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	60 538	2 354		62 892
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	1 380	2 207	2 408	1 179
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	1 380	2 207	2 408	1 179
TOTAL GENERAL		61 918	4 561	2 408	64 071
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			2 354	201	
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

Etat exprimé en euros
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			
	Clients, usagers douteux ou litigieux	1 179	1 179	
	Autres créances clients, usagers	17 326	17 326	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés	3 021	3 021	
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	109 842	109 842	
	Charges constatées d'avance	599	599	
	TOTAL DES CREANCES	131 967	131 967	
	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				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	13 966	13 966		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	25 112	25 112		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	32 462	32 462		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 707	2 707		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	3 927	3 927		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	78 174	78 174		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Subventions d'exploitation

Subventions d'exploitation	Fds dédiés clôt. N-1	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôt. N	
			Mt global	dt rbst		Mt global	dt ppts ss dep

[illegible]

Variation des Subventions d'Investissement

Etat exprimé en euros	Subventions à la clôture 31/12/2024	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2025
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	46 121	6 053		52 174
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal	46 121	6 053		52 174
Quotes-parts virées au compte de résultat	36 329	641		36 971

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/12/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION				599
keosio			409	
ouest france			190	
TICKET RESTAURANT				
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				599

--

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2025
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2025	31/12/2024
Dons en nature		
Prestations en nature		
Locaux de la Mairie	55 645	50 587
Personnel de la Mairie	52 949	48 136
Bénévolat	108 595	98 722
Bénévoles	46 328	45 298
	46 328	45 298
Total	154 922	144 020
Répartition par nature de charges	31/12/2025	31/12/2024
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Locaux de la Mairie	55 645	50 587
Personnel de la Mairie	52 949	48 136
Prestations	108 595	98 722
Personnel bénévole	46 328	45 298
Bénévoles	46 328	45 298
Total	154 922	144 020

