

SAS XM Audit
Commissaire aux Comptes

ASSOCIATION JEUNESSE

Siège social : 4 rue Bobierre de Vallières

92340 BOURG LA REINE
Siren : 785 310 095

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

Exercice clos au 31/12/2025

Mesdames, Messieurs les adhérents,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale du 25 mars 2023, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association Foyer Jeunesse relatifs à l'exercice clos le 31/12/2025 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 Foyer Jeunesse 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, sur la période du 01/01/2025 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

L'association tient sa comptabilité selon la méthode des encaissements et décaissements et procède, lors de l'arrêté des comptes, aux retraitements nécessaires afin d'assurer une correcte séparation des exercices. Dans ce contexte, nos travaux ont notamment consisté à apprécier le caractère approprié des retraitements opérés à la clôture de l'exercice et à vérifier, par sondages, la correcte prise en compte des opérations significatives relatives à l'exercice clos.

L'association perçoit des subventions publiques, notamment de collectivités territoriales. Dans ce contexte, nos travaux ont consisté à apprécier les modalités de comptabilisation de ces subventions et à vérifier, par sondages, les pièces justificatives correspondantes ainsi que leur correcte rattachement à l'exercice.

Par ailleurs, nos travaux ont notamment porté sur l'examen des principales catégories de charges de l'association. Nous avons procédé à des contrôles par sondages sur les pièces justificatives afin d'apprécier la réalité des charges comptabilisées ainsi que leur correcte imputation et leur rattachement à l'exercice.

En outre, l'association a comptabilisé au 31 décembre 2025 des provisions pour un montant total de 68 526 €, comprenant notamment une provision de 48 526 € relative à des travaux à venir ainsi qu'une provision de 20 000 € relative à un litige lié à la construction de l'extension du site de Bourg-la-Reine. Nos travaux ont consisté à examiner les éléments justificatifs fournis par la direction et à apprécier le caractère raisonnable des hypothèses retenues pour l'évaluation de ces provisions.

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.

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 la loi.

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

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.

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.823-10-1 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.

Fait à Lyon, le 17 mars 2026.

XM Audit
Commissaire aux comptes

Nicolas de Saint Vincent



Annexe 1**Description détaillée des responsabilités du Commissaire aux Comptes**

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.

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025			Au 31/12/2024
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	7 394	5 387	2 007	2 529
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 193 249		1 193 249	1 193 249
Constructions	2 943 582	1 753 841	1 189 741	1 243 057
Installations techniques, matériel et outillages industriels	61 820	55 103	6 716	7 901
Autres immobilisations corporelles	608 613	558 501	50 112	65 835
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	61		61	61
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 681		2 681	2 681
TOTAL I	4 817 399	2 372 833	2 444 567	2 515 311
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	246 859	37 565	209 293	178 853
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	53 235	5 599	47 636	69 435
Valeurs mobilières de placement	25 650		25 650	25 650
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	529 324		529 324	502 883
Charges constatées d'avance	1 822		1 822	3 390
TOTAL III	856 890	43 164	813 725	780 210
Frais d'émission des emprunts IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	5 674 289	2 415 997	3 258 292	3 295 521

Bilan Passif

Bilan Passif	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		
Écarts de réévaluation	609 796	609 796
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	1 045 494	1 045 494
Autres réserves		
Report à nouveau	-169 625	-80 402
Excédent ou déficit de l'exercice	14 463	-89 223
Situation nette	1 500 129	1 485 666
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	914 055	972 075
Provisions règlementées		
TOTAL I	2 414 183	2 457 741
Comptes de liaison	II	
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	22 280	22 280
TOTAL III	22 280	22 280
Provisions		
Provisions pour risques	20 000	20 000
Provisions pour charges	48 526	48 526
TOTAL IV	68 526	68 526
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés	1 823	1 603
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	457 394	476 342
Emprunts et dettes financières diverses	37 327	33 431
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	87 622	66 997
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	94 729	102 341
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	74 408	65 790
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		469
TOTAL V	753 302	746 973
Écarts de conversion passif	VI	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	3 258 292	3 295 521

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2025	31/12/2024
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	770 695	647 485
- dont parrainages	16 971	19 595
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	402 803	367 239
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 et transferts de charges	4 812	53 441
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	62 040	56 471
TOTAL I	1 240 351	1 124 636
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	50 029	38 967
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	460 763	504 327
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	52 785	55 530
Salaires et traitements	400 580	374 581
Charges sociales	174 965	156 711
Dotations aux amortissements et dépréciations	76 358	101 069
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	10 147	37 631
TOTAL II	1 225 627	1 268 816
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	14 724	-144 180
Produits financiers		
Produits financiers de participation	641	771
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 974	1 320
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	2 615	2 091
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	2 876	1 776
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	2 876	1 776
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-261	315
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	14 463	-143 864

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2025	31/12/2024
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		22
Sur opérations en capital		54 619
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V		54 641
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		54 641
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 242 966	1 181 369
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 228 503	1 270 592
EXCÉDENT OU DÉFICIT	14 463	-89 223

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Bilan Actif détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2025	31/12/2024		
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	2 006.80	2 528.80	-522.00	-20.64
20510000 LOGICIELS	7 394.00	7 394.00		
28051000 AMORTIS. CONCES. & DROITS SIMIL.	-5 387.20	-4 865.20	-522.00	-10.73
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 193 248.94	1 193 248.94		
21100000 TERRAINS	1 193 248.94	1 193 248.94		
Constructions	1 189 740.69	1 243 056.63	-53 315.94	-4.29
21310000 BATIMENTS	2 642 022.90	2 642 022.90		
21314000 MUR CONTENSOUX	4 011.24	4 011.24		
21314500 CLOTURE PLAINFOSSE	2 397.02	2 397.02		
21315000 CHAMBRE 52 MDP	35 063.27	35 063.27		
21316000 BOUTIQUES 52 MDP	42 573.00	42 573.00		
21350000 INSTALLATIONS GENERALES	38 660.79	38 660.79		
21352000 TRAVAUX BOUTIQUE	66 802.05	66 802.05		
21452000 TRAVAUX 52 MDP	22 359.91	22 359.91		
21497010 APPARTEMENT 1997	67 381.49	67 381.49		
21497050 PARKING 1997	22 310.39	22 310.39		
28131000 AMORTIS. CONSTRUCTIONS	-1 456 220.36	-1 404 400.38	-51 819.98	-3.69
28131400 AMORT MUR CONTENSOUX	-4 011.24	-4 011.24		
28131450 AMORT CLOTURE PLAINFOSSE	-2 397.02	-2 397.02		
28131500 AMORT CHAMBRE 52 MDP	-35 063.27	-35 063.27		
28131600 AMORT BOUTIQUE 52 MDP	-42 573.00	-42 573.00		
28135000 AMORTIS. AGENCEMENTS CONSTRUCTIONS	-34 722.64	-33 226.68	-1 495.96	-4.50
28135200 AMORT TRAVAUX BOUTIQUE	-66 802.05	-66 802.05		
28145200 AMORT TRAVAUX 52 MDP	-22 359.91	-22 359.91		
28149701 AMORT APPARTEMENT 1997	-67 381.49	-67 381.49		
28149705 AMORT PARKING 97	-22 310.39	-22 310.39		
Installations tech., matériel et outillages industriels	6 716.47	7 900.62	-1 184.15	-15.00
21540000 MATERIEL INDUSTRIEL	61 819.94	61 819.94		
28154000 INSTALLATIONS ...	-55 103.47	-53 919.32	-1 184.15	-2.20
Autres immobilisations corporelles	50 112.42	65 834.61	-15 722.19	-23.88
21810000 INSTAL. GENE. AGENC. AMENAG. DIVERS	402 880.73	399 929.91	2 950.82	0.74
21812100 DECOFOR PAROI 2 DOUCHES/A20/A11	40 501.64	40 501.64		
21813500 MATERIEL INFORMATIQUE	16 155.60	14 125.60	2 030.00	14.37
21830000 MATERIEL DE BUREAU	3 602.18	2 969.50	632.68	21.28
21840000 MOBILIER JEUNES	3 356.80	3 356.80		
21841000 MOBILIERS DE RESTAURATION	20 327.92	20 327.92		
21842100 MOBILIER HEBERGT REHAB	121 788.09	127 988.09	-6 200.00	-4.84
28181000 AMORTIS. INSTAL. GALES AGENCT DIV.	-356 052.40	-336 543.51	-19 508.89	-5.80
28181210 AMORT MAT HEB REHAB	-40 501.64	-40 501.64		
28181350 AMORT MAT INFORMATIQUE	-13 656.85	-13 337.25	-319.60	-2.40
28183000 AMORTIS. MATER.BUREAU & INFORMAT.	-3 503.65	-2 567.48	-936.17	-36.50

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2025	31/12/2024		
28184000 AMORTISSEMENT MOBILIER	-3 356.80	-3 356.80		
28184100 AMORT MOB ESPACE REHAB	-19 641.11	-19 070.08	-571.03	-2.99
28184210 AMORT. MOB HEBERG REHAB	-121 788.09	-127 988.09	6 200.00	4.84
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	61.00	61.00		
26180000 PARTS SOCIALES	61.00	61.00		
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 680.50	2 680.50		
27510000 DEPOT DE GARANTIE	2 680.50	2 680.50		
TOTAL I	2 444 566.82	2 515 311.10	-70 744.28	-2.81
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	209 293.47	178 852.69	30 440.78	17.02
41100000 CLIENTS	203 185.52	174 103.64	29 081.88	16.70
41200000 CLIENTS CLAMART	6 107.95	4 749.05	1 358.90	28.62
41610000 CLIENTS DOUTEUX	37 565.36	42 377.01	-4 811.65	-11.36
49100000 PROVISIONS DEPRECIATION CLIENTS	-37 565.36	-42 377.01	4 811.65	11.36
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	47 635.85	69 434.61	-21 798.76	-31.39
40100000 FOURNISSEURS	3 668.71	4 976.45	-1 307.74	-26.27
40980000 AVOIR A RECEVOIR	4 181.36		4 181.36	-
43100003 URSSAF APPRENTISSAGE	85.51	85.51		
43721004 PREVOYANCE A REMB	952.16	952.16		
44100000 SUBVENTIONS A RECEVOIR	16 884.31	33 088.46	-16 204.15	-48.97
44870000 PRODUIT A RECEVOIR	1 394.00	15 554.60	-14 160.60	-91.04
46000000 TICKET RESTAURANT	20.00		20.00	-
46711000 DOCEXPRT XEROX	20 449.80	14 777.43	5 672.37	38.39
46735000 AVANCE XEROX	5 598.97	5 598.97		
49673500 PROVISION DEPRECIATION DEBITEUR DIVERS	-5 598.97	-5 598.97		
Valeurs mobilières de placement	25 650.00	25 650.00		
50800030 PARTS BICS	25 650.00	25 650.00		
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	529 323.61	502 882.60	26 441.01	5.26
51210000 SOCIETE GENERALE	24 759.10	23 564.82	1 194.28	5.07
51211000 BICS CLAMART	95 910.78	92 587.87	3 322.91	3.59
51215000 BICS LIVRET	69 387.94	77 780.03	-8 392.09	-10.79
51220000 SG EXT	127 088.98	127 088.98		
51280000 CREDIT COOPERATIF	22 377.22	14 288.48	8 088.74	56.61
51281000 CREDIT COOPERATIF EPARGNE	170 599.40	150 312.44	20 286.96	13.50
51282000 CREDIT COOP SOLIDARITE	15 874.48	15 795.50	78.98	0.49
53000000 CAISSE CLAMART	1 397.40	422.70	974.70	230.26
53100000 CAISSE BLR	1 928.31	1 041.78	886.53	85.03
Charges constatées d'avance	1 822.45	3 389.71	-1 567.26	-46.25
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 822.45	3 389.71	-1 567.26	-46.25
TOTAL III	813 725.38	780 209.61	33 515.77	4.30

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2025	31/12/2024		
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV Primes de remboursement des obligations V Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	3 258 292.20	3 295 520.71	-37 228.51	-1.13

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	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				
Écarts de réévaluation	609 796.07	609 796.07		
10510000 ECART DE REEVALUATION	609 796.07	609 796.07		
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité	1 045 494.26	1 045 494.26		
10680000 FONDS SOCIAL	719 769.62	719 769.62		
10681000 FONDS DE TRESORERIE	22 437.89	22 437.89		
10682000 RESERVE AFFECT INVEST.	303 286.75	303 286.75		
Autres réserves				
Report à nouveau	-169 624.77	-80 401.78	-89 222.99	-110.97
11900000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	-169 624.77	-80 401.78	-89 222.99	-110.97
Excédent ou déficit de l'exercice	14 463.02	-89 222.99	103 686.01	-116.21
Situation nette	1 500 128.58	1 485 665.56	14 463.02	0.97
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	914 054.88	972 075.36	-58 020.48	-5.97
13100000 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	135 527.73	135 527.73		
13110000 SUBVENTION D'EQUIPEMENT	74 913.45	74 913.45		
13120000 SUBVENTION VILLE	71 346.14	71 346.14		
13130000 SUBVENTION FAS	76 224.51	76 224.51		
13140000 SUBVENTION AGEFIPH	28 538.46	28 538.46		
13150000 SUBV.ETAT PLA TS	151 505.82	151 505.82		
13151000 SUBV ETAT PALULOS	35 673.07	35 673.07		
13160000 SUBV CONSEIL REGION	92 907.16	92 907.16		
13170000 SUBV CONSEIL GENERAL	180 915.67	180 915.67		
13175000 SUBV C.G. PALULOS	7 774.90	7 774.90		
13190000 SUBVENTION BLR	30 000.00	30 000.00		
13192000 SUBVENTION CAF A RECEVOIR	80 811.00	80 811.00		
13193000 SUBVENTION C.G. A RECEVOIR	14 417.30	14 417.30		
13195000 SUBVENTION DECATHLON	15 500.00	15 500.00		
13196000 SUBVENTION CAF 2012	31 480.00	31 480.00		
13196100 SUBV TRAVAUX CAF 2016	18 156.00	18 156.00		
13197000 SUBV.CG 92 2012	4 964.95	4 964.95		
13198000 CG92 BATIMENT 2018	77 963.88	77 963.88		
13198100 DRIHL BATIMENT2018	360 000.00	360 000.00		
13198200 CAF BATIMENT 2018	253 169.00	253 169.00		
13198300 CG ILE DE FRANCE 2018	239 805.00	239 805.00		
13198400 SUBVENTION CAF - PARC INFORMATIQUE	11 110.00	11 110.00		
13200000 SUBV CAF EQUIPEMENTS	74 868.00	74 868.00		
13900000 REPRISE SUBV BOUTIQUE	-107 011.49	-104 094.10	-2 917.39	-2.80
13912000 REPRISE SUBV VILLE 1/5	-149 288.40	-146 259.59	-3 028.81	-2.07
13913000 DEPARTEMENTS	-59 771.82	-57 379.26	-2 392.56	-4.17

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2025	31/12/2024		
13914000 COMMUNES	-22 665.52	-21 824.03	-841.49	-3.86
13915000 COLLECTIVITES PUBLIQUES	-120 326.84	-115 859.54	-4 467.30	-3.86
13915100 COLLECTIVITES PUBLIQUES	-28 117.13	-26 228.14	-1 888.99	-7.20
13916000 ENTREPRISES PUBLIQUES	-73 787.42	-71 047.96	-2 739.46	-3.86
13917000 ENT. ET ORGANISMES PRIVES	-143 684.00	-138 349.44	-5 334.56	-3.86
13917500 ENT. ET ORGANISMES PRIVES	-6 174.85	-5 945.60	-229.25	-3.85
13919000 SUBVENTION BLR	-10 830.00	-10 230.00	-600.00	-5.87
13919200 QP REP. SUBV. CAF 2009/2010	-80 811.00	-80 811.00		
13919300 QP REP SUBV. CG 2009/2010	-14 417.30	-14 417.30		
13919500 REPRISE SUBV DECATHLON	-12 490.14	-11 737.67	-752.47	-6.41
13919600 REPRISE SUBV.CAF 2012	-31 480.00	-31 480.00		
13919610 REPRISE SUB CAF 2016	-18 118.17	-16 302.57	-1 815.60	-11.13
13919700 REP.SUBV.C.GENERAL 2012	-5 120.79	-4 965.00	-155.79	-3.14
13920000 REPRISE SUBV CAF	-67 878.40	-66 131.00	-1 747.40	-2.64
13998000 REPRISE SUB CG92 BATIMENT 2018	-16 754.51	-14 270.11	-2 484.40	-17.41
13998100 REP SUBV DRIHL BATIMENT 2018	-82 638.30	-71 166.57	-11 471.73	-16.12
13998200 REP SUBV CAF BATIMENT 2018	-49 955.41	-40 505.59	-9 449.82	-23.33
13998300 REP SUBV IDF BATIEMENT 2018	-41 085.67	-35 382.21	-5 703.46	-16.12
13998400 SUBVENTION CAF PARC INFO	-11 110.00	-11 110.00		
Provisions réglementées				
TOTAL I	2 414 183.46	2 457 740.92	-43 557.46	-1.77
Comptes de liaison II				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	22 280.00	22 280.00		
19501000 FONDS DEDIES AGRANDISSEMENT	20 780.00	20 780.00		
19502000 FONDS DEDIES VIE SOCIALE	1 500.00	1 500.00		
TOTAL III	22 280.00	22 280.00		
Provisions				
Provisions pour risques	20 000.00	20 000.00		
15110000 PROVISIONS POUR LITIGES	20 000.00	20 000.00		
Provisions pour charges	48 526.44	48 526.44		
15720000 PROVISION TRAVAUX	48 526.44	48 526.44		
TOTAL IV	68 526.44	68 526.44		
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés	1 823.12	1 602.93	220.19	13.72
16880000 INTERETS COURUS	1 823.12	1 602.93	220.19	13.72
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	457 393.71	476 341.93	-18 948.22	-3.98
16405000 PRET TRAVAUX EXTENSION	424 336.85	436 868.79	-12 531.94	-2.87
16410000 CDC PRET PLATS/CLAMART	33 056.86	39 473.14	-6 416.28	-16.25
Emprunts et dettes financières diverses	37 326.58	33 431.11	3 895.47	11.65
16500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS	37 326.58	33 431.11	3 895.47	11.65
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	87 622.14	66 997.29	20 624.85	30.78
40100000 FOURNISSEURS	60 672.01	25 555.96	35 116.05	137.41
40810000 FOURNISSEURS F.N.P.	26 950.13	41 441.33	-14 491.20	-34.97
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	94 728.68	102 341.34	-7 612.66	-7.44
42100000 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	554.45	629.87	-75.42	-12.06
42150000 CPAM	195.72	195.72		
42160000 INDEMN PREVOYANCE	303.24	303.24		
42820000 PROVISIONS POUR CONGES A PAYER	40 205.70	45 275.04	-5 069.34	-11.20

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2025	31/12/2024		
43100000 URSSAF	12 342.58	13 482.84	-1 140.26	-8.46
43721000 HUMANIS PREVOYANCE/MUTUELLE	5 420.72	5 245.76	174.96	3.34
43731000 HUMANIS RETRAITE	3 794.97	3 874.25	-79.28	-2.04
43820000 CHARGES SOCIALES/CP	23 151.34	25 213.49	-2 062.15	-8.18
44210000 ETAT - PAS	1 648.96	1 869.69	-220.73	-11.82
44710000 TAXES SUR SALAIRES	2 081.00	1 333.44	747.56	56.11
44713000 PARTICIPATION FORMATION CONTINUE	5 030.00	4 918.00	112.00	2.28
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	74 408.07	65 790.08	8 617.99	13.10
41100000 CLIENTS	40 235.66	32 874.26	7 361.40	22.39
41200000 CLIENTS CLAMART		0.21	-0.21	
41300000 APL CLAMART	6 343.75	4 907.00	1 436.75	29.28
46700000 AVANCES JEUNES	1 908.67		1 908.67	-
46710000 TROP PERCU CAF	22 901.35	18 909.97	3 991.38	21.11
46712000 COMPTE TRAVAUX ALT	3 018.64	3 018.64		
46730000 DEPOT DE GARANTIE EN ATTENTE		6 080.00	-6 080.00	-100.00
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance		468.67	-468.67	-100.00
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		468.67	-468.67	-100.00
TOTAL V	753 302.30	746 973.35	6 328.95	0.85
Écarts de conversion passif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	3 258 292.20	3 295 520.71	-37 228.51	-1.13

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2025	31/12/2024	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	770 695.42	647 484.92	123 210.50	19.03
70610000 HEBERGEMENT ASE	67 763.33	31 813.65	35 949.68	113.00
70610100 ALIMENTATION ASE	32 566.00	16 170.00	16 396.00	101.40
70610200 ASE SOCIO EDUCATIF	163 156.86	83 487.33	79 669.53	95.43
70620000 HEBERGEMENT HORS ASE	458 269.55	461 285.77	-3 016.22	-0.65
70621000 LOYER MONTRouGE	4 260.00	3 431.67	828.33	24.13
70621100 CHARGES MONTRouGE	1 980.00	1 595.00	385.00	24.14
70621600 LOYER STUDIO HENRI IV	2 856.00	5 040.00	-2 184.00	-43.33
70621700 CHARGES STUDIO HENRI IV	204.00	360.00	-156.00	-43.33
70625000 PRESTATIONS COMPLEMENTAIRES	1 315.68	2 528.50	-1 212.82	-47.96
70627000 LOYER CHATENAY MALABRY	4 356.00	4 356.00		
70627100 CHARGES CHATENAY-MALABRY	1 560.00	1 560.00		
70628000 LOYER BLR WILBERFORCE	3 792.00	3 792.00		
70628100 CHARGES BLR WILBERFORCE	1 140.00	1 140.00		
70629000 LOYER BLR LISIEUX	5 460.00	5 460.00		
70629100 CHARGES BLR LISIEUX	1 860.00	1 860.00		
70630000 RESTAURATION HORS ASE	16 809.00	19 300.00	-2 491.00	-12.91
70631000 TICKET REPAS	162.00	295.00	-133.00	-45.08
70830000 LOCATIONS DIVERSES	3 185.00	4 010.00	-825.00	-20.57
- dont parrainages	16 971.00	19 595.00	-2 624.00	-13.39
70630000 RESTAURATION HORS ASE	16 809.00	19 300.00	-2 491.00	-12.91
70631000 TICKET REPAS	162.00	295.00	-133.00	-45.08
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	402 803.44	367 239.00	35 564.44	9.68
74000000 SUBVENTIONS DIVERSES	2 499.96	59 320.00	-56 820.04	-95.79
74110000 CAF PRESTATION DE SERVICE	96 212.00	96 212.00		
74130000 AGLS	70 964.00	32 600.00	38 364.00	117.68
74200000 FONJEP	7 107.00	7 107.00		
74300000 SUBVENTION DEPARTEMENTALE	168 000.00	172 000.00	-4 000.00	-2.33
74700000 Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'e...	58 020.48		58 020.48	-
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 et transferts de charges	4 811.65	53 441.15	-48 629.50	-91.00
78160000 REPRISES PROV TRAVAUX		5 785.00	-5 785.00	-100.00
78174000 REPR./PROV.DEPR.ACT.CIRC	4 811.65		4 811.65	-
79100000 TRANSFERT DE CHARGES		47 656.15	-47 656.15	-100.00
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	62 040.49	56 471.10	5 569.39	9.86
75110000 REDEVANCES DIVERSES	1 348.20	1 713.86	-365.66	-21.35
75120000 FOYER CLAMART	42 593.00	41 174.14	1 418.86	3.45
75800000 PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE	14 149.29	7 604.43	6 544.86	86.07
75810000 COTISATIONS A L'ASSOCIATION	3 950.00	3 663.00	287.00	7.84

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2025	31/12/2024	Montant	%
75820000 COTISATIONS CAISSE LOISIRS		2 315.67	-2 315.67	-100.00
TOTAL I	1 240 351.00	1 124 636.17	115 714.83	10.29
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	50 029.23	38 966.61	11 062.62	28.39
60112000 ALIMENTATION ASE	13 792.50	1 705.00	12 087.50	708.97
60220000 ALIMENTATION	27 916.53	31 611.56	-3 695.03	-11.69
60230000 RESTAURATION W.E ASE	8 320.20	5 650.05	2 670.15	47.26
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	460 762.80	504 326.94	-43 564.14	-8.64
60611000 FOURNITURES D'ELECTRICITE	32 054.54	31 560.33	494.21	1.57
60612000 FOURNITURE EAU	31 766.48	30 504.18	1 262.30	4.14
60613000 GDF	51 362.95	51 237.95	125.00	0.24
60614000 FOURNITURE CARBURANT		198.04	-198.04	-100.00
60630000 PETIT EQUIPEMENT	6 483.44	9 319.14	-2 835.70	-30.43
60630500 EQUIP/ENTRET CHAMBRES	5 963.59	3 591.89	2 371.70	66.04
60631000 PRODUITS ENTRETIEN	846.74	658.90	187.84	28.53
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 646.94	1 040.93	606.01	58.21
60650000 BLANCHISSERIE	105.50	31.50	74.00	231.25
61320000 EMMAUS	96 387.88	103 381.26	-6 993.38	-6.76
61321000 LOYER MONTRouGE	3 610.82	3 487.80	123.02	3.53
61326000 LOYER BOURG-LA-REINE	2 500.00	6 000.00	-3 500.00	-58.33
61326600 LOYER HENRY THILLOY	17 726.40	17 166.72	559.68	3.26
61328000 LOYER WILB BLR	2 874.12	2 783.40	90.72	3.27
61328500 LOYER STUDIO LISIEUX BLR	5 460.00	5 460.00		
61328600 LOYER BLR HENRI IV	5 088.00	5 088.00		
61400000 COPRO 52 MDP BOUT MDP	1 845.25	4 608.00	-2 762.75	-59.96
61421000 CHARGES MONTRouGE	1 377.14	1 648.86	-271.72	-16.49
61426000 CHARGES BOURG-LA-REINE	300.00	720.00	-420.00	-58.33
61426600 CHARGES HENRY THILLOY	4 543.65	3 974.99	568.66	14.31
61427000 CHARGES CHATENAY-MALABRY	1 448.56	4 481.48	-3 032.92	-67.66
61428000 CHARGES WILBERFORCE BLR	1 156.75	901.28	255.47	28.41
61428500 CHARGES STUDIO LISIEUX BLR	1 278.21	1 200.00	78.21	6.50
61428600 CHARGES RUE HENRI IV	374.00	560.13	-186.13	-33.21
61510000 ELECT INCENDIE EXTINCTEURS	6 338.40		6 338.40	-
61515000 ENTRETIEN MATERIEL	15 130.41	10 111.75	5 018.66	49.62
61520000 ENTRETIEN LOCAUX	18 152.29	34 570.36	-16 418.07	-47.49
61522000 ENTRETIEN CHAMBRES ET STUDIO	5 400.65	8 682.29	-3 281.64	-37.79
61524000 ENTRETIEN JARDIN		852.84	-852.84	-100.00
61530000 ASSISTANCE INFORMATIQUE	10 380.09	11 526.25	-1 146.16	-9.94
61540000 CONTROLE SECURITE	1 881.54	2 189.54	-308.00	-14.06
61545000 CONTROLE HYGIENE	1 126.31		1 126.31	-
61550000 ENT REP MATERIEL	3 076.71	396.00	2 680.71	677.02
61563000 MAINTENANCE ELECTRIQUE	2 257.48		2 257.48	-
61564000 MAINTENANCE COPIES DOC EXPERT	-4 698.55		-4 698.55	-
61600000 PRIME D'ASSURANCE	16 717.93	14 486.01	2 231.92	15.41
62110000 PERSONNEL MIS A DISPOSITION		3 242.14	-3 242.14	-100.00
62120000 PERSONNEL EXTERIEUR	42 593.00	44 607.00	-2 014.00	-4.51
62260000 HONORAIRES COMPTABLES	16 764.00	19 868.40	-3 104.40	-15.62
62262000 HONORAIRES C.C.	9 060.00	8 840.00	220.00	2.49
62265000 HONORAIRES JURIDIQUES	6 693.00	6 287.30	405.70	6.46
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	1 921.22	4 677.78	-2 756.56	-58.94
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	226.49	1 381.46	-1 154.97	-83.64
62511000 FRAIS DEPLACEMENT SALAIRES	120.38	473.70	-353.32	-74.68
62570000 RECEPTIONS	842.38	926.00	-83.62	-9.07
62600000 FRAIS POSTAUX	279.78	70.58	209.20	294.37
62610000 LIAISONS INFORMATIQUES	1 054.72	2 286.16	-1 231.44	-53.85

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2025	31/12/2024	Montant	%
62615000 INTERNET	6 277.91	6 107.03	170.88	2.80
62650000 TELEPHONE	5 198.40	5 891.84	-693.44	-11.78
62750000 FRAIS/TICKETS RESTAURANTS	217.30	206.57	10.73	4.83
62780000 SERVICES BANCAIRES	2 541.31	2 600.80	-59.49	-2.31
62810000 COTISATIONS	11 185.75	10 889.94	295.81	2.72
62850000 AUTRES FORMATIONS	3 822.94	13 550.42	-9 727.48	-71.79
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	52 785.09	55 529.93	-2 744.84	-4.94
63110000 TAXES/SALAIRES	19 231.00	17 133.44	2 097.56	12.25
63330000 FORMATION CONTINUE	7 809.09	8 142.49	-333.40	-4.09
63512000 TAXES FONCIERES	21 485.00	22 422.00	-937.00	-4.18
63513000 TAXE ORDURES MENAGERES	4 260.00	7 832.00	-3 572.00	-45.61
Salaires et traitements	400 579.93	374 580.99	25 998.94	6.94
64100000 SALAIRES BRUTS	408 351.67	391 861.43	16 490.24	4.21
64120000 PROV CONGES PAYES	-5 069.34	-14 072.84	9 003.50	63.98
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	8 000.00	9 043.20	-1 043.20	-11.53
64140000 AVANTAGES EN NATURE	-10 702.40	-12 250.80	1 548.40	12.64
Charges sociales	174 965.03	156 711.17	18 253.86	11.65
64510000 URSSAF	101 303.27	93 752.61	7 550.66	8.05
64520000 PREVOYANCE	7 112.81	8 120.75	-1 007.94	-12.41
64530000 RETRAITES	32 745.33	31 832.15	913.18	2.87
64540000 GARP	17 416.93	16 745.77	671.16	4.01
64550000 MUTUELLE	5 311.80	4 642.65	669.15	14.41
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	1 124.28	1 041.17	83.11	7.97
64760000 CARTES DE TRANSPORT	1 740.76	302.40	1 438.36	476.49
64770000 TICKETS RESTAURANTS	9 072.00	7 634.00	1 438.00	18.84
64800000 AUTRES CHARGES PERSONNEL	1 200.00		1 200.00	-
64820000 PROV CHARGES/ CONGES PAYES	-2 062.15	-7 360.33	5 298.18	71.98
Dotations aux amortissements et dépréciations	76 357.78	101 068.77	-24 710.99	-24.45
68111000 DOT.AMORT.IMMO.INCORPORELLES	522.00	81.20	440.80	544.44
68112000 DOT.AMORT.CORPORELLES	75 835.78	100 987.57	-25 151.79	-24.91
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	10 147.45	37 631.40	-27 483.95	-73.04
65200000 ANIMATION clrt	2 074.27	419.05	1 655.22	394.99
65200004 ANIMATION ARS	4 000.00	29 221.73	-25 221.73	-86.31
65400000 PERTES SUR CREANCES IRRECOURVRA		4 175.87	-4 175.87	-100.00
65800000 CH.DIVERSES GESTION COURANTE	2 331.17	1 120.28	1 210.89	108.13
65830000 ANIMATIONS FOYER blr	700.16	737.58	-37.42	-5.15
65840000 ANIMATIONS LOISIRS	1 041.85	1 956.89	-915.04	-46.76
TOTAL II	1 225 627.31	1 268 815.81	-43 188.50	-3.40
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	14 723.69	-144 179.64	158 903.33	-110.21
Produits financiers				
Produits financiers de participation	641.25	770.72	-129.47	-16.86
76000000 INTERETS PARTS SOCIALES	641.25	770.72	-129.47	-16.86
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	1 973.85	1 320.48	653.37	49.55
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	1 973.85	1 320.48	653.37	49.55
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	2 615.10	2 091.20	523.90	25.05

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2025	31/12/2024	Montant	%
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	2 875.77	1 775.83	1 099.94	61.94
66110000 INTERETS EMPRUNTS	2 875.77	1 775.83	1 099.94	61.94
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV	2 875.77	1 775.83	1 099.94	61.94
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-260.67	315.37	-576.04	-182.66
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	14 463.02	-143 864.27	158 327.29	-110.05
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion		22.00	-22.00	-100.00
77130000 Ventes dons solidaires		22.00	-22.00	-100.00
Sur opérations en capital		54 619.28	-54 619.28	-100.00
77700000 QP SUBVENTIONS VIREES		54 619.28	-54 619.28	-100.00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V		54 641.28	-54 641.28	-100.00
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		54 641.28	-54 641.28	-100.00
Participation des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 242 966.10	1 181 368.65	61 597.45	5.21
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 228 503.08	1 270 591.64	-42 088.56	-3.31
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	14 463.02	-89 222.99	103 686.01	-116.21

Annexe

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 3 258 292 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 14 463 Euros.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, actualisé du règlement 2023-03.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Faits caractéristiques

Le nombre de jeunes hébergés dans le cadre du dispositif de l'ASE est à nouveau en hausse en lien avec les ressources et certaines charges.

Rappelons le changement du plan comptable au niveau national :

- Limitant l'utilisation du résultat exceptionnel = reprise subvention d'investissement en exploitation désormais
- Et ne permettant plus le produits en transfert de charges = imputés directement en moins des comptes de charges concernés.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Pas d'évènement à signaler.

Nature des subventions perçues et utilisation

- Subventions départementales des Hauts-de-Seine à hauteur de 168 K€ :
Elles sont issues de conventions pluriannuelles signées en 2019 entre le Département du 92 et l'Association Jeunesse en tant que gestionnaire des foyers de jeunes de travailleurs de Clamart et Bourg-La-Reine.

Le Conseil Départemental a versé 84 K€ en 2025 à chaque site au titre de leur fonctionnement et plus précisément :
+ 38 K€ au titre du fonctionnement du foyer,
+ Et 41 K€ au titre de l'aide pour l'accompagnement socio-éducatif des jeunes résidents.
+ 5 K€ de la mairie de Bourg-la-Reine au titre du fonctionnement du foyer

- Subvention de la CAF à hauteur de 96 K€
Elle concerne les 2 sites de l'association :
+ Bourg-La-Reine pour 45 K€,
+ Et Clamart pour 51 K€.

Cette subvention concerne le financement des actions socio-éducatives pour les jeunes résidents mais également pour des non-résidents.

- Subvention de l'AGLS d'un total de 71 K€
Elle concerne également les 2 sites principaux de l'association pour financer l'aide sociale liée à l'hébergement pour des jeunes en difficulté de logement.

- Subvention FONJEP à hauteur de 7 K€ :
Elle concerne les 2 sites de l'association et aide à soutenir l'insertion des jeunes dans l'emploi.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire.

Informations générales complémentaires :

Le 23 juillet 2013, l'association Relais pour l'Accueil des Jeunes Travailleurs Isolés a donné en bail emphytéotique à la société Emmaüs le pavillon en meulière se composant de 26 chambres et le bâtiment plus récent se composant de huit chambres, pour une durée de 55 ans et un loyer d'un euro.

En contrepartie, le 14 novembre 2014 la société Emmaüs Habitat a signé une convention de location des locaux au profit de l'Association pour une redevance annuelle qui s'élève à 91 400 euros pour la première année.

Entre temps Emmaüs Habitat a réalisé les travaux de réhabilitation des locaux objet de ces conventions.

Créances

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

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 747000.

Provision pour risques et charges

Une provision pour risques et charges a été constituée à la clôture de l'exercice 2023/2024 à hauteur de 48 526 euros. Elles concernent principalement des travaux à venir.

Une provision de 20 K€ figure toujours dans les comptes au titre d'un litige avec l'architecte lié aux travaux d'extension de BLR.

Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 22 280 euros

Information complémentaire

- Emprunt pour le financement de l'extension de Bourg-La-Reine souscrit initialement en 2017 avec un taux d'intérêt variable. Solde du capital à rembourser à fin 2025 = 424 337 € ;

Intérêts annuels 2025 = 2 261€ contre 1 884 en 2023.

Engagements à recevoir :

- 90K€ de reliquat de subvention d'investissement de la DRIHL dans le cadre de l'extension de Bourg-La-Reine qui permettront un apurement partiel de l'emprunt.

Engagements donnés :

- Indemnité de Fin de Carrière pour 43 K€

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'association en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés dans l'annexe des comptes.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 64 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour les exercices suivants) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'association (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques de l'association (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 3.00%.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	7 394		
TOTAL	7 394		
Terrains	1 193 249		
Constructions :	2 726 067		
- Sur sol propre	89 692		
- Sur sol d'autrui			
Installations :	127 823		
- Générales, agencements et aménagements constructions	61 820		
- Techniques, matériel et outillage	454 557		4 981
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel :	154 642		633
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	4 807 850		5 614
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :	61		
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	2 681		
TOTAL	2 742		
TOTAL GÉNÉRAL	4 817 986		5 614

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			7 394	
TOTAL			7 394	
Terrains			1 193 249	
Constructions :			2 726 067	
- Sur sol propre			89 692	
- Sur sol d'autrui				
Installations :			127 823	
- Gales, agencts et aménagt. const.			61 820	
- Techniques, matériel et outillage			459 538	
- Gales, agencts et aménagt. divers				
Matériel :				
- De transport			149 075	
- De bureau et informatique, mobilier	6 200			
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés				
TOTAL		6 200	4 807 264	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :			61	
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			2 681	
TOTAL			2 742	
TOTAL GÉNÉRAL		6 200	4 817 399	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 865	522		5 387
TOTAL	4 865	522		5 387
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre	1 488 445	51 820		1 540 265
- Sur sol d'autrui	89 692			89 692
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	122 389	1 496		123 885
Installations techniques, matériel et outillage industriel	53 919	1 184		55 103
Installations générales, agencements et aménagements divers	390 382	19 828		410 211
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	152 982	1 507	6 200	148 290
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	2 297 810	75 836	6 200	2 367 445
TOTAL GÉNÉRAL	2 302 675	76 358	6 200	2 372 833

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. en fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
DOTATIONS NON VENTILÉES		REPRISES NON VENTILÉES			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		

CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglémentées				
Provisions pour : - Reconstitution des gisements				
- Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL I				
Risques et charges				
Provisions pour : - Litiges	20 000			20 000
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
- Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions	48 526			48 526
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL II	68 526			68 526

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
Immobilisations : - Incorporelles				
- Corporelles				
- Biens reçus par legs ou donations				
- Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients	42 377		4 812	37 565
Sur créances reçues par legs ou donations				
Autres provisions pour dépréciation	5 599			5 599
TOTAL III	47 976		4 812	43 164
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	116 502		4 812	111 691
- D'exploitation			4 812	
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				

Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	2 681		2 681
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux	37 565	37 565	
Clients, usagers et comptes rattachés	209 293	209 293	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 038	1 038	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	18 278	18 278	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	33 919	33 919	
Charges constatées d'avance	1 822	1 822	
TOTAL	304 597	301 916	2 681

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés	1 823	1 823		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit : - A 1 an max. à l'origine - A plus d'1 an à l'origine	457 394	18 289	86 596	352 509
Emprunts et dettes financières diverses	37 327	37 327		
Fournisseurs et comptes rattachés	87 622	87 622		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	41 259	41 259		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	44 710	44 710		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	8 760	8 760		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	74 408	74 408		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	753 302	314 197	86 596	352 509

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2025	31/12/2024
Produits :	- D'exploitation		469
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL			469

Charges constatées d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2025	31/12/2024
Charges :	- D'exploitation	1 822	3 390
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		1 822	3 390

Variation des fonds propres art. 431-5

(art. 431-5 du règlement ANC 2018-06)

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation	609 796				609 796
Réserves	1 045 494				1 045 494
Report à nouveau	-80 402	-89 223			-169 625
Excédent ou déficit de l'exercice	-89 223	89 223	14 463		14 463
Situation nette	1 485 666		14 463		1 500 129
Dotations consommables					
Subventions d'investissement	972 075			58 020	914 055
Provisions réglementées					
TOTAL	2 457 741		14 463	58 020	2 414 183

Commentaires : néant

Tableau de subventions d'exploitations

Subventions	Accordées du 01/01/2025 au 31/12/2025 ①	Dont reçues du 01/01/2025 au 31/12/2025 ②	Comptabilisées ultérieurement ①-②
Subvention ASP Apprenti	2 500	2 500	
Subvention - CAF (socio-éducatif)	96 212	96 212	
Subvention - AGSL	70 964	70 964	
Subvention - FONJEP	7 107	7 107	
Subvention - Départ Hauts de Seine	168 000	168 000	
TOTAL	344 783	344 783	