

ADEFI MISSION LOCALE

Association régie par la Loi du 1er juillet 1901

1 RUE DES PROCUREURS

62130 SAINT POL SUR TERNOISE

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

Exercice clos le 31 décembre 2025

ADEFI MISSION LOCALE

Association régie par la Loi du 1er Juillet 1901
1 RUE DES PROCUREURS
62130 SAINT POL SUR TERNOISE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2025

A l'Assemblée Générale de l'association ADEFI MISSION LOCALE

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 ADEFI MISSION LOCALE 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 1^{er} 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 le point suivant exposé dans la note « Changements comptables » de l'annexe des comptes annuels qui relate les changements de comptabilisation et de présentation relatifs à l'application du règlement ANC 2023-03.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne l'évaluation à la clôture des produits à recevoir et leur rattachement à l'exercice.

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

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

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

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

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

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

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.

Fait à Wasquehal, le 6 mai 2026
Le commissaire aux comptes

IN EXTENSO NORD AUDIT

Hubert LEPERS

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'H' followed by a vertical line and a small flourish.

Associé

Pièces annexées : Bilan, Compte de résultat, Annexe

Bilan Actif - Transition

Bilan Actif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025			Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Brut	Amort. Dép. (à déduire)	Net	Net
Frais d'établissement I				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	10 426	10 426		
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Instal. techniques, matériel et outillages indus.				
Autres immobilisations corporelles	532 791	342 092	190 699	182 005
Immo. corp. en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	500		500	500
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 581		2 581	1 611
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ II	546 298	352 518	193 780	184 116
Comptes de liaison III				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	1 535 692		1 535 692	1 776 002
Charges constatées d'avance	16 865		16 865	7 939
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	1 168 557		1 168 557	1 243 319
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV	2 721 115		2 721 115	3 027 260
Frais d'émission des emprunts V				
Primes de remboursement des emprunts VI				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif VII				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII)	3 267 413	352 518	2 914 895	3 211 376

Bilan Passif - Transition

Bilan Passif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
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	30 000	30 000
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	349 004	349 004
Autres réserves	620 234	620 234
Report à nouveau	575 763	542 895
Excédent ou déficit de l'exercice	40 148	32 868
Situation nette	1 615 150	1 575 002
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL DES FONDS PROPRES I	1 615 150	1 575 002
Autres fonds propres		
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES I bis		
Comptes de liaison II		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	103 652	77 438
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS III	103 652	77 438
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	25 000	25 000
Provisions pour charges	84 217	90 833
TOTAL DES PROVISIONS IV	109 217	115 833
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	235 419	295 878
Emprunts et dettes financières diverses	170 000	170 000
Instruments financiers à terme		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	89 929	86 211
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	282 945	269 272
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	262 751	270 550
Produits constatés d'avance	45 831	351 193
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES V	1 086 876	1 443 104
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif VI		
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à VI)	2 914 895	3 211 376

Compte de résultat - Transition

Compte de résultat	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	73 571	28 739
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	3 156 062	2 888 461
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	6 234	
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	6 616	184 109
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés	75 477	65 095
Autres produits	8 197	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	3 326 157	3 166 404
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	501 462	483 619
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	251 002	168 980
Salaires	1 822 321	1 756 102
Cotisations sociales	547 339	566 082
Dotations aux amortissement et dépréciations	56 420	47 849
Dotations aux provisions		32 885
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées		
Reports en fonds dédiés	101 691	75 477
Autres charges		6 501
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	3 280 236	3 137 494
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	45 921	28 910
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	9 656	10 334
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produit des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	9 656	10 334

Compte de résultat (suite) - Transition

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Charges financières		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	13 545	4 479
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES IV	13 545	4 479
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	-3 889	5 856
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	42 032	34 765
Produits exceptionnels V		
Charges exceptionnelles VI		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII	1 884	1 897
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	3 335 813	3 176 738
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	3 295 665	3 143 870
EXCÉDENT OU DÉFICIT	40 148	32 868

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	22 434	21 537
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	22 434	21 537
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	22 434	21 537
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	22 434	21 537

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 2 914 895 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 40 148 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 de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par le règlement ANC n°2022-06 du 4 novembre 2022 modifié par le règlement ANC n°2023-03 du 07/07/2023.

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 à l'exception des points mentionnés au paragraphe Changements comptables ci-dessous,
- indépendance des exercices,

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

Méthode des coûts historiques

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Ces comptes ont été arrêtés le 17 Avril 2026 par le Conseil d'Administration.

Changements comptables

Changements de comptabilisation :

Les principaux impacts à compter de l'exercice 2025 sont les suivants :

- En terme de résultat exceptionnel :

- Les opérations de cessions/sorties d'immobilisations figurent en 2025 dans le résultat d'exploitation (ou dans le résultat financier s'il s'agit d'immobilisations financières) ;
- Les quotes-parts de subventions d'investissement virées au compte de résultat figurent en 2025 dans le résultat d'exploitation ;
- Le périmètre du résultat exceptionnel est réduit aux événements majeurs et significatifs (les autres événements étant désormais traduits dans le résultat d'exploitation).

- Suppression des transferts de charges dans le résultat d'exploitation et le résultat financier :

A adapter en décrivant les modifications éventuelles sur les rubriques suivantes :

- Les refacturations diverses figurent désormais dans les rubriques de produits par nature ;
- Les remboursements reçus des organismes sociaux en cas d'arrêt maladie, de congés de parentalité ou d'accident du travail figurent en compensation de charges de personnel.

Changement de présentation :

Les principaux impacts à compter de l'exercice 2025 sont les suivants :

- Présentation du compte de résultat :

- Le résultat exceptionnel est synthétisé sur 2 lignes « charges et produits exceptionnels » dans le compte de résultat ;
- Les transferts de charges N-1 ont été regroupés dans la colonne N-1 sur la ligne « reprise sur amortissements, dépréciations et provisions ».

- Présentation du bilan :

- Les frais d'établissement sont présentés dans un total séparé de l'actif (et non dans le total des immobilisations) ;
- Les charges constatées d'avance sont totalisées dans les créances ;
- Les avances et acomptes sont regroupés dans les immobilisations en cours (corporelles ou incorporelles).

Présentation de l'activité :

L'ADEFI est une association couvrant le Ternois, une partie des Campagnes de l'Artois et le Bassin du Montreuillois. Elle offre une gamme élargie de services aux habitants de ces territoires de 16 à 65 ans.

Elle couvre les champs de l'emploi, la formation, l'orientation, l'insertion et la vie quotidienne au travers de dispositifs spécifiques.

On peut citer la Mission Locale, le PLIE, le Point Information Jeunesse, le Comité Local pour le Logement Autonome des Jeunes, Proch'Info Formation, Proch'Emploi entreprises, le Comité Local d'Appui aux projets.

Faits caractéristiques

Un retard très important de la mise en place de certaines conventions, qui engendre un retard dans le paiement des avances, ce qui a nécessité une recapitalisation de la structure supportée par Pas-de-Calais Actif et le Crédit Agricole. La baisse de subventions, l'arrêt de projet ont entraîné une réorganisation d'une partie des missions et davantage de réponses à des appels à projets notamment des FSE.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

Honoraires du Commissaire aux Comptes :

Les honoraires du Commissaire aux Comptes ont été comptabilisés en charges à payer pour un montant de 14 287,20€.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées au coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- | | |
|--------------------------------------|-------------|
| • Logiciels | 1 à 3 ans |
| • Agencements et aménagements | 4 à 10 ans, |
| • Mobilier de bureau et informatique | 3 à 10 ans, |
| • Mobilier | 5 à 10 ans, |
| • Installations techniques | 5 ans |

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir.

- CPO et CEJ pour un montant de 211 200 €
- Subvention Communes pour un montant de 131 548,75 €
- Subvention CLAUSE pour un montant de 90 402,89 €
- Subvention 100% Insertion pour un montant de 110 048,38 €
- Subvention SMS pour un montant de 110 997,23 €
- Subvention Accompagnement Passerelle Vers l'Emploi pour un montant de 287 617,89 €
- Autres subventions (Conseil Régional, DAE, Primo-entrants, CRE, CLAP, PRIF, PE, Coach Jeunesse,...) pour un montant de 510 082,73 €

Emprunts

Au cours de l'année 2020, l'entité a bénéficié d'un emprunt PGE d'un montant de 300 000 € comptabilisé en compte 164980. Le montant à rembourser au 31/12/2025 est de 35 418,62 €.

Au cours de l'exercice 2025, le montant des remboursements d'emprunts s'élève à 60 458,93 €.

Au cours de l'année 2024, nous avons eu recours à un emprunt auprès du Crédit Agricole pour un montant de 200 000 €. Nous avons également obtenu auprès de Pas-de-Calais Actif, un prêt participatif à hauteur de 170 000€ qui est classé au bilan au niveau du poste "Emprunts et dettes financières" et un contrat d'apport associatif d'un montant de 30 000 € au niveau du poste "Fonds propres avec droit de reprise".

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.

Provision pour risques et charges

Au 31/12/2024, une provision pour risque a été faite pour un montant de 25 000 €. Il n'y a pas eu de reprise sur l'année 2025.

Engagements en matière de départ à la retraite

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés sous forme de provision.

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 65 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 l'exercice 2025) en tenant compte des éléments suivants :

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

Le montant ainsi obtenu est une reprise à hauteur de 6 616 €, ce qui porte le montant total comptabilisé en provision au 31/12/2025 à un montant de 84 217 €.

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 : 103 652,08 €

Au 31/12/2024, un report en fonds dédiés a été fait concernant la subvention CEJ pour un montant de 75 476,51 € correspondant au non réalisé 2024 par rapport aux objectifs. Cette somme a été reprise en totalité en 2025.

Au 31/12/2025, un report en fonds dédiés a été fait concernant la subvention CEJ pour un montant de 101 691,08€ correspondant au non réalisé de 2025 par rapport aux objectifs. Cette somme sera à reprendre partiellement ou totalement en 2026 en fonction des parcours.

Contributions volontaires en nature

Les contributions volontaires sont par nature effectuées à titre gratuit. Elles correspondent aux mises à disposition de personnes par des entités tierces, ainsi que des biens meubles ou immeubles auxquels il convient d'assimiler les dons en nature redistribués ou consommés en l'état par l'association.

Sur cet exercice, la mise à disposition concerne Mme GRESSIER par l'EPSM pour 22 434,19 €.

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

Rémunérations versées à certains dirigeants

L'information relative à la rémunération des "3 plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés" (art 20 de la loi N° 2006-586 du 23/05/2006) n'est pas communiquée car elle reviendrait à divulguer une information individuelle au caractère confidentiel.

Etat des immobilisations

État des immobilisations	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	10 426			10 426
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	10 426			10 426
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	467 677	65 115		532 791
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	467 677	65 115		532 791
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	500			500
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 611	970		2 581
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	2 111	970		3 081
TOTAL GÉNÉRAL	480 214	66 085		546 298

Augmentations	Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
		Virements		Entrées		
		De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Total immobilisations incorporelles						
Total immobilisations corporelles	65 115			65 115		
Total immobilisations financières	970			970		
TOTAL GÉNÉRAL	66 085			66 085		

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions				
		Virements		Sorties		
		De poste à poste	À destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Total immobilisations incorporelles						
Total immobilisations corporelles						
Total immobilisations financières						
TOTAL GÉNÉRAL						

Commentaires : néant

Etat des amortissements

État des amortissements	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	10 426			10 426
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	10 426			10 426
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	285 672	56 420		342 092
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	285 672	56 420		342 092
Immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
TOTAL GÉNÉRAL	296 098	56 420		352 518

Dotations	Dotations de l'exercice	Ventilation des dotations			
		Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon le mode linéaire	Sur éléments amortis selon un autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles	56 420				
Immobilisations financières					
TOTAL GÉNÉRAL	56 420				

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions		
		Éléments transférés à l'actif circulant	Éléments cédés	Éléments mis hors service
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
TOTAL GÉNÉRAL				

Commentaires : néant

Etat des dépréciations

Nature des dépréciations	Dépréciations à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances clients				
Autres dépréciations				
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT				
TOTAL GÉNÉRAL				

Commentaires : néant

Etat des provisions

Nature des provisions	Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la clôture de l'exercice		Montant à la clôture de l'exercice
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions réglementées pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées					
TOTAL DES PROVISIONS RÉGLEMENTÉES					
Provisions pour risques					
Provisions pour :					
- Litiges					
- Garanties données aux usagers					
- Amendes et pénalités					
- Pertes de change					
- Pertes sur contrats					
Autres provisions pour risques	25 000				25 000
TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES	25 000				25 000
Provisions pour charges					
Provisions pour :					
- Pensions et obligations similaires	90 833		6 616		84 217
- Restructurations					
- Impôts					
- Renouvellement des immobilisations - entreprises concessionnaires					
- Gros entretien ou grandes révisions					
- Remise en état					
- Legs ou donations					
Autres provisions pour charges					
TOTAL DES PROVISIONS POUR CHARGES	90 833		6 616		84 217
TOTAL DES PROVISIONS	115 833		6 616		109 217

Commentaires : néant

Etat des créances et des 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 (1)			
Autres immobilisations financières	2 581		2 581
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés			
Reçues par legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	17 752	17 752	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 817	2 817	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	1 515 123	1 515 123	
Charges constatées d'avance	16 865	16 865	
TOTAL	1 555 138	1 552 557	2 581
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			

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)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :	235 419	235 419		
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1)	170 000			170 000
Fournisseurs et comptes rattachés	89 929	89 929		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	91 340	91 340		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	151 442	151 442		
Impôts sur les bénéfices	1 884	1 884		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	38 280	38 280		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	262 751	262 751		
Produits constatés d'avance	45 831	45 831		
TOTAL	1 086 876	916 876		170 000
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	60 459			

Commentaires : néant

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 216	16 522
Dettes sur legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	152 224	140 119
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	207 838	222 637
TOTAL	378 278	379 278

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances	1 455 031	1 672 307
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	1 455 031	1 672 307

Commentaires : néant

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Produits :	- D'exploitation	45 831	351 193
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		45 831	351 193

Charges constatées d'avance		Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Charges :	- D'exploitation	16 865	7 939
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		16 865	7 939

Commentaires : néant

Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice

	Union européenne	État	Collectivité territoriale	CAF	Autres	TOTAL
Concours Publics						
Subventions d'exploitation	879 497	686 521	371 392	15 000	1 203 653	3 156 062
Subventions d'investissement						
TOTAL	879 497	686 521	371 392	15 000	1 203 653	3 156 062

Dans la colonne Autres, on retrouve :

- Pour la Région : 263 012 €
- Pour le Département : 750 806 €
- Autres (France Travail, ASP CUI, ASP SC, Action Logement, OFQJ, Taxe d'Apprentissage, Crédit Agricole, Mobilité SAAD) : 189 835 €

Variations des fonds dédiés

	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembour.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
CLAP 2003	1 961					1 961	
Subvention CEJ 2024	75 477		75 477				
Subvention CEJ 2025		101 691				101 691	
TOTAL	77 438	101 691	75 477			103 652	
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							
TOTAL GÉNÉRAL	77 438	101 691	75 477			103 652	

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif
(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augment.	Diminutions	À la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
TOTAL				
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL				

Tableau des subventions d'investissement

Subventions d'investissement	Montant à l'ouverture de l'exercice	Variations de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
		Augmentations	Diminutions	
Montant nominal	48 216			48 216
Quotes-parts virées au résultat	-48 216			-48 216

Commentaires : néant

Variation des fonds propres 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	30 000				30 000
Écarts de réévaluation					
Réserves	969 238				969 238
Report à nouveau	542 895	32 868			575 763
Excédent ou déficit de l'exercice	32 868	-32 868	40 148		40 148
Situation nette	1 575 002		40 148		1 615 150
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	1 575 002		40 148		1 615 150

Commentaires : néant