

ASSOCIATION POUR L'HABITAT DES JEUNES

« HAJ »

**ASSOCIATION d'aide au logement autonome et
l'insertion sociale des jeunes**

**18 rue Gustave Cuvelier
62100 CALAIS**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTE ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2025

-----o-----

**Exemplaire destiné à :
JOURNAL OFFICIEL**

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

Mesdames, Messieurs, les membres de l'Association,

**ASSOCIATION POUR L'HABITAT DES JEUNES - HAJ
ASSOCIATION d'aide au logement autonome
et l'insertion sociale des jeunes
18 rue Gustave Cuvelier
62100 CALAIS**

I- Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association 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.

II- Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

III- Justification des appréciations

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

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

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

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

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

V-Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'association relatives aux comptes annuels

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

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

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

VI-Responsabilités du Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le Commissaire aux Comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

A.G

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fonds associatifs	3 057 551 €
TOTAL bilan	5 187 029 €
EXCEDENT net comptable	300 845 €

Saint Martin, le 22 mai 2026

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



ACTIF		Arrêté au 31/12/2025 Durée 12 mois		31/12/2024 12 mois
		BRUT	AMORT/PROV	NET
Actif Immobilisé				
Immobilisations Incorporelles				
Immobilisations Corporelles				
Installations techniques matériel et outillage		23 812,13	-20 711,70	3 100,43
Autres		1 167 239,24	-987 741,45	179 497,79
Immobilisations Financières				
Participations		258 196,75		258 196,75
Autres titres Immobilisés		50,00		50,00
Autres		2 160,00		2 160,00
TOTAL I		1 457 746,40	-1 014 741,43	443 004,97
Comptes de Liaison				
Comptes de Liaison				
TOTAL II				
Actif Circulant				
Stocks et en cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances redevables usagers et comptes rattachés		68 614,29		68 614,29
Autres		87 046,43		87 046,43
Valeurs mobilières de placement				
Valeurs mobilières de placement		3 500 000,00		3 500 000,00
Disponibilités				
Disponibilités		1 061 942,45		1 061 942,45
TOTAL III		4 717 603,17		4 717 603,17
Comptes de Régularisation				
Charges constatées d'avance				
Charges constatées d'avance		26 420,49		26 420,49
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion Actif				
TOTAL IV		26 420,49		26 420,49
TOTAL GENERAL		6 201 770,06	-1 014 741,43	5 187 028,63

4 717 048,80

PASSIF		Arrêté au 31/12/2025 Durée 12 mois	31/12/2024 12 mois
Fonds Associatifs			
Fonds associatifs sans droit de reprise (dont legs ,subv. d'invest. renouv)			
Fonds associatifs sans droit de reprise (dont legs ,subv. d'invest. renouv)		1 163 761,13	1 038 539,59
Ecart de réévaluation			
Réserves statutaires et réglementées			
Réserves réglementées		998 677,17	859 981,63
Autres réserves		239 863,09	243 263,09
Report à nouveau (gestion non contrôlée)			
Report à nouveau (gestion non contrôlée)		152 885,67	155 416,58
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)			
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)		300 844,60	357 145,19
Fonds associatif avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle tiers financeurs			
Résultats sous contrôle tiers financeurs		194 470,84	98 711,82
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		7 048,39	7 048,39
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodats)			
TOTAL I		3 057 550,89	2 760 106,29
Comptes de Liaison			
Comptes de Liaison			
TOTAL II			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour risques		4 481,43	4 481,43
Provisions pour charges			
Provisions pour charges		304 530,00	301 243,00
TOTAL III		309 011,43	305 724,43
Fonds Dédiés			
Sur subventions de fonctionnement			
		758 666,64	758 666,64
TOTAL IV		758 666,64	758 666,64
Dettes			
Emprunts Obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Emprunts et dettes financières divers		30 820,30	29 556,74
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		64 210,29	17 535,88
Dettes fiscales et sociales			
Dettes fiscales et sociales		352 957,15	385 219,63
Dettes sur immobilisations, comptes rattachés			
Dettes sur immobilisations, comptes rattachés			5 544,00
Autres dettes (d'exploitation)			
Autres dettes (d'exploitation)		120 400,07	118 484,78
TOTAL V		568 387,81	556 341,03
Comptes de régularisation			
Produits constatés d'avance			
Produits constatés d'avance		493 411,86	336 210,41
Ecart de conversion Passif			
TOTAL VI		493 411,86	336 210,41
TOTAL GENERAL		5 187 028,63	4 717 048,80

Compte de résultat

Association Habitat Jeunes

Exercice 2025 du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Arrêté au : 31/12/2025		31/12/2024		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
Produit d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens)	597 121,75	26,40	559 437,78	24,90	37 683,97	6,74
Production vendue (services)	6 721,00	0,30	5 807,00	0,26	914,00	15,74
Chiffre d'affaire	603 842,75	26,70	565 244,78	25,16	38 597,97	6,83
Production stockée						
Production immobilisée	2 261 458,25	100,00	2 247 029,16	100,00	14 429,09	0,64
Subventions d'exploitation	1 550 068,56	68,54	1 610 093,86	71,65	-60 025,30	-3,73
Reprises/prov. & amorti, transf. de charge	27 245,66	1,20	1 850,05	0,08	25 395,61	1 372,70
Autres produits	12 232,90	0,54	91 742,68	4,08	-79 509,78	-86,67
PRODUIT D'EXPLOITATION TOTAL I	4 454 848,12	196,99	4 515 960,53	200,97	-61 112,41	-1,35
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achat de matières premières et autres						
Autres achats et charges externes	1 294 015,98	57,22	1 242 786,27	55,31	51 229,71	4,12
Impôts, taxes et versements assimilés	258 656,47	11,44	255 959,22	11,39	2 697,25	1,05
Salaires et traitements	1 946 516,40	86,07	1 929 832,82	85,88	16 683,58	0,86
Charges sociales	734 432,50	32,48	717 700,68	31,94	16 731,82	2,33
Dotation	73 794,13	3,26	110 122,51	4,90	-36 328,38	-32,99
Autres charges	11 834,37	0,52	13 185,32	0,59	-1 350,95	-10,25
CHARGES D'EXPLOITATION TOTAL II	4 319 249,85	190,99	4 269 586,82	190,01	49 663,03	1,16
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	135 598,27	6,00	246 373,71	10,96	-110 775,44	-44,96
Opération en commun						
Bénéfice attribué, perte transférée Total III						
Perte supportée, bénéfice transféré Total IV						
OPÉRATION EN COMMUN						
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Autres valeurs mob., créances d'actif im.						
Autres intérêts et produits assimilés	129 933,18	5,75	94 126,26	4,19	35 806,92	38,04
Reprises/provisions et transfert de char						
Différences positives de change						
Produits net/cession des V.M.P						
PRODUITS FINANCIERS TOTAL V	129 933,18	5,75	94 126,26	4,19	35 806,92	38,04
Charges financières						
Charges financières						
Autres charges financières						
CHARGES FINANCIÈRES TOTAL VI						
RÉSULTATS FINANCIERS	129 933,18	5,75	94 126,26	4,19	35 806,92	38,04
RÉSULTATS COURANTS AVANT IMPÔTS	265 531,45	11,74	340 499,97	15,15	-74 968,52	-22,02
Produits exceptionnels						
Sur opération de gestion	33 854,97	1,50	14 506,70	0,65	19 348,27	133,37
Sur opération en capital	25 932,59	1,15	7 500,00	0,33	18 432,59	245,77
Reprises/provisions et transfert de char						
PRODUITS EXCEPTIONNELS TOTAL VII	59 787,56	2,64	22 006,70	0,98	37 780,86	171,68
Charges exceptionnelles						
Sur opération de gestion	543,40	0,02	5 274,14	0,23	-4 730,74	-89,70
Sur opération en capital	23 931,01	1,06	87,34	0,00	23 843,67	
Dotation aux amortissements et aux prov.						
CHARGES EXCEPTIONNELLES TOTAL VIII	24 474,41	1,08	5 361,48	0,24	19 112,93	356,49
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	35 313,15	1,56	16 645,22	0,74	18 667,93	112,15
Participation des salariés						
PARTICIPATION DES SALARIÉS TOTAL IX						
Impôts sur les bénéfices						
TOTAL X						
PRODUITS	4 644 568,86	205,38	4 632 093,49	206,14	12 475,37	-0,27
CHARGES	4 343 724,26	192,08	4 274 948,30	190,25	68 775,96	1,61
SOLDE INTERMÉDIAIRE	300 844,60	13,30	357 145,19	15,89	-56 300,59	-15,76
Total XI						
Eng.à réaliser sur ressources affectés						
Rep. ress non utilisés Exe antérieurs						
TOTAL XI						
EXCÉDENT OU DÉFICIT	300 844,60	13,30	357 145,19	15,89	-56 300,59	-15,76

Annexes comptables H.A.J 2025

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2025 a une durée de 12 mois. L'exercice précédent clos le 31/12/2024 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 5 187 028 €. Le résultat net comptable est un excédent de 300 844,60€.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis.

Evènements significatifs de l'exercice

L'exercice a été caractérisé par les faits d'importance significative suivants :

Fermeture du Service Logement Jeunes au 31/12/2025.

□ Changement de référentiel comptable :

Application du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 publié le 30/12/2018 « relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif » avec notamment la création des nouveaux postes dans le bilan et le compte de résultat.

1. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

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,

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en Euro.

2. OBJET SOCIAL, NATURE ET PERIMETRES DES MISSIONS REALISE

L'association a pour objet de promouvoir l'autonomie et la protection des personnes, de prévenir les exclusions sociales, économiques et culturelles et d'en corriger les effets, de contribuer à l'éducation à la citoyenneté, au développement du lien social et au renforcement de la cohésion territoriale.

Conformément à son objet, et dans une logique de solidarité et de développement social territorial, l'association agit très concrètement au profit des :

- Jeunes en voie d'insertion : gestion d'une résidence sociale FJT, soit 60 logements
- Personnes en situation d'exclusion : 90 places d'hébergement d'insertion.
- Parents en grandes difficultés : gestion d'un centre maternel et parental

Depuis 2017, l'association s'est aussi beaucoup investie dans la lutte contre les violences intrafamiliales :

- Gestion d'un dispositif entièrement dédié à l'accueil, l'accompagnement et l'hébergement des victimes de violences intrafamiliales (Accueil de jour et 28 places en hébergement).
- Gestion d'un dispositif dédié à la prise en charge d'auteurs de violences (Accueil de jour et 10 places en hébergement).

Fondant son action sur des valeurs d'humanisme, de laïcité, de citoyenneté, de solidarité et d'égalité, l'association s'engage dans la recherche d'une articulation étroite entre les actions qu'elle mène et les perspectives de développement des territoires sur lesquels elle est implantée, en liaison avec les décideurs et les partenaires locaux. L'association est non seulement un outil d'insertion et de protection des personnes mais aussi un outil de développement local.

Pour la réalisation de son objet social et dans la perspective de mise en œuvre de ses missions d'intérêt général et d'utilité sociale, l'association pourra se donner différents moyens d'action :

- a. Mettre en œuvre les moyens nécessaires pour participer, créer ou gérer toute structure destinée à répondre aux besoins exprimés par les organismes publics et privés concernés par l'action sociale en général, et par l'action particulière menée au bénéfice d'enfants, d'adolescents, de jeunes adultes, de personnes ou de familles en difficultés, que ce soit au titre de la prévention, du dépistage, de la protection, de l'insertion, de la mobilité, de l'éducation ou de l'accompagnement social. Qu'elles soient éducatives, sociales, médico-sociales ou de formation, les actions seront adaptées aux besoins de la personne, à son niveau de développement, à ses potentialités, à l'évolution de son état ainsi qu'à son âge.
- b. Développer toutes les initiatives visant à adapter l'offre de logement aux besoins des personnes qui rencontrent des difficultés spécifiques et gérer des équipements ad hoc.
- c. Conduire, en liaison avec les services et organismes intéressés, toutes études, enquêtes ou recherches relatives à l'évaluation et la prévention des risques sociaux et médico-sociaux.
- d. Concourir à des appels d'offre et des marchés publics, conformément aux missions définies par le projet associatif.
- e. Participer, en collaboration avec les institutions publiques et privées, à la formation et au perfectionnement des personnes et des personnels des services et établissements qu'elle gère.
- f. Développer des actions contribuant au développement social et culturel et à l'insertion par l'activité économique.

Conformément à son objet, et dans une logique de solidarité et de développement social territorial, l'association agit très concrètement au profit des :

- Jeunes en voie d'insertion : gestion d'une résidence sociale FJT, soit 60 logements
- Personnes en situation d'exclusion : 90 places d'hébergement d'insertion.
- Parents en grandes difficultés : gestion d'un centre maternel et parental

Depuis 2017, l'association s'est aussi beaucoup investie dans la lutte contre les violences intrafamiliales :

- Gestion d'un dispositif entièrement dédié à l'accueil, l'accompagnement et l'hébergement des victimes de violences intrafamiliales (Accueil de jour et 28 places en hébergement).
- Gestion d'un dispositif dédié à la prise en charge d'auteurs de violences (Accueil de jour et 10 places en hébergement).

3. NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

€

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	6 288 €		- 6 288 €	
Immobilisations corporelles	1 191 051		- 1 008 453 €	182 598 €
Immobilisations financières	260 407 €			260 407 €
TOTAL	1 457 746		- 1 014 741 €	443 005 €

Amortissements et provisions d'actif :

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles			- 6288 €	
Immobilisations corporelles			- 1008 453 €	
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL			- 1 014 741 €	

Détail des méthodes d'amortissements :

Nature des biens immobilisés	Durée
Site internet	de 3 à 5 ans
Const sol autrui	10 ans
Aménagement	de 5 à 10 ans
Matériel et outillage	de 5 ans
Matériel de cuisine	de 3 à 10 ans
Matériel de cuisine Loos	de 3 à 10 ans
Matériel et outillage	de 3 à 5 ans
Matériel et outillage	de 3 à 5 ans
Aménagement	de 3 à 10 ans
Mat. de transport	de 2 à 5 ans
Mat. Bureau & informatique	3 ans
Mobilier	de 3 à 10 ans
TOTAL	

Etat des créances = 68 614 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	68 614 €	68 614 €	
<i>TOTAL</i>	<i>68 614 €</i>	<i>68 614 €</i>	

Produits à recevoir par postes du bilan = 87 046 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	87 046 €
Disponibilités	
<i>TOTAL</i>	<i>87 046 €</i>

Charges constatées d'avance = 26 421 €

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

4.NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Fonds propres :

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	1 038 540 €		125 221 €		1 163 761 €
Fonds propres avec droit de reprise					
Écart de réévaluation					
Réserves	1 103 245 €		135 295 €		1 238 540 €
Report à nouveau	155 417 €			- 2 531 €	152 886 €
Excédent ou déficit de l'exercice	357 145 €			- 56 300 €	300 845 €
Résultat sous contrôle tiers financeurs	98 712 €		95 759 €		194 471 €
Situation nette	2 753 059 €		356 275 €	- 58 831 €	3 050 503 €
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	7048 €				7048 €
Provisions réglementées					
TOTAL	7048 €				
TOTAL	2 760 107 €				3 057 551 €

Subvention d'investissement :

Nature	Subvention d'investissement	Cumul Quote-part virée au compte de résultat
SUBV		
SUBV INV	7048 €	NEANT
TOTAL	7048 €	

Fonds dédiés :

Nature des Fonds dédiés	A l'ouverture	Augmentation	Utilisés	A la clôture
Fonds dédiés DDETS	758 667 €			758 667 €
TOTAL	758 667 €			758 667 €

Provisions :

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprise	A la clôture
Provisions réglementées	301 243 €	3 287 €		304 530 €
Provisions pour risques	4 481 €			4 481 €
TOTAL	305 724 €	3 287 €		309 011 €

Etat des dettes :

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit et dettes financières	30 820 €	30 820 €		
Fournisseurs	64 210 €	64 210 €		
Dettes fiscales & sociales	352 957 €	352 957 €		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	120 400 €	120 400 €		
Produits constatés d'avance	439 412 €		439 412 €	
TOTAL	1 007 799	568 387 €	439 412 €	

Charges à payer par postes du bilan :

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établissement de crédit	
Fournisseurs	
Dettes fiscales & sociales	
Autres dettes	55 305 €
TOTAL	55 305 €

Produits constatés d'avance :

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Produits constatés d'avance	Montant
FOND DE FRANCE ...	
MECENAT ...	
FONDATION CREDIT MUTUELLE ...	
AGENCE DE L EAU	
AUTRES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE (Produits autres département centre maternel)	439 412 €
TOTAL	439 412 €

Annexes (suite)

5. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation des produits d'exploitation :

Nature des produits d'exploitation	Montant	Taux
Prestations de services et ventes	603 843 €	13 %
Production immobilisée (Tarification)	2 261 458 €	50 %
Subventions d'exploitation	1 550 069 €	34%
Concours publics		
Mécénat		
Contributions financières		
Report de ressources non utilisées / ex antérieurs		
Autres produits	12 233 €	1%
Transfert de charges	27 245 €	2 %
TOTAL	4 454 848 €	100%

- (1)

Ventilation des subventions et tarifications :

Nature des subventions	Montants	% sur produits d'exploitation
Tarification DDETS ET CONSEIL DEPARTEMENTAL	2 261 458 €	60 %
Subvention DDETS	1 020 478 €	27%
Autres subventions ETAT	29 214 €	1%
Subvention CONSEIL DEPARTEMENTAL DU PAS DE CALAIS	213 128 €	5%
Subvention CAF	187 016 €	4%
Subvention Ville de Calais et Agglomération	98 000 €	2%
Autres partenaires	2232 €	1%
TOTAL	3 811 526 €	100%

Effectif au 31/12/2025

Cadre :	8
Non cadre :	57

Autres informations relatives au compte de résultat

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

Contributions volontaires en nature et le bénévolat

Les présents comptes reprennent les modalités d'inscriptions des **contributions volontaires en nature** aux comptes annuels des associations et fondations tel énoncé au niveau des méthodes comptables. L'association n'a pas de contributions volontaires en nature à valoriser.

Les membres du Conseil d'Administration ne font l'objet d'aucune rémunération au titre de l'exercice écoulé : leur temps consacré à l'association ne fait l'objet d'aucune valorisation comptable.

Engagements pris en matière de pensions, retraite et engagements assimilés

Le montant des droits qui sont acquis par les salariés pour indemnités de départ à la retraite, en tenant compte d'un pourcentage de probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite, n'est pas comptabilisé.

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 7 100 €.

6.DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir :

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Avoir à recevoir	
Financement à recevoir	87 046 €
TOTAL	87 046 €

Charges constatées d'avance :

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance	26 420 €
TOTAL	26 420 €

Charges à payer :

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Intérêts courus emprunt	
Assurances courues	
Agios bancaires	
Agios sur billets à ordre	
TOTAL	NEANT

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs Factures non parvenues	64 210 €
TOTAL	

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dette provision congés payés	150 605 €
Personnel autres charges	95 308 €
Dette charges sociales dette provision congés payés	60 242 €
Dette charges soc indemnité précarité	
Mutex - prévoyance	32 519 €
Formation continue	14 283 €
TOTAL	352 957€

Autres dettes	Montant
IMPOTS SUR LES SOCIETES	120 400 €
TOTAL	120 400 €

Produits constatés d'avance :

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance	493 412 €
Produits constatés d'avance / subvention	
TOTAL	493 412 €