



Harmonium
EXPERTS-COMPTABLES
COMMISSAIRES AUX COMPTES

ASSOCIATION ARCADIS

9 PLACE CHAPTAL
59100 ROUBAIX

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS AU 31/12/2025

Société d'Expertise Comptable - Commissariat inscrite
au Conseil Régional de l'Ordre du Nord-Pas de Calais et
à la Compagnie des Commissaires aux Comptes
de Douai - Organisme de Formation (OF)
CAPITAL 100 000 € • SIRET 494 029 119 00042



HARMONIUM
76 BIS, rue de la gare
59170 Croix
FRANCE



Contact :
03 20 53 76 06
accueil@harmonium-experts.fr
www.harmonium-experts.fr

ASSOCIATION ARCADIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS – EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2025

Monsieur le président,
Mesdames, Messieurs,

1. 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 ARCADIS 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 à la fin de cet exercice.

2. OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les incidences de la première application du règlement ANC n°2022-06 exposées dans l'annexe des comptes annuels.

3. FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

Visa pour
authentification
SAS Harmonium



4. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 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, notamment pour ce qui concerne :

- La correcte comptabilisation des subventions ;
- La correcte application du traitement des charges de personnel.

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.

5. VÉRIFICATIONS SPÉCIFIQUES

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 le rapport financier et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

6. RESPONSABILITES 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.

Visa pour
authentification
SAS Harmonium



7. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 précisée 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.

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 Croix, le 08 juin 2026
SAS HARMONIUM
Commissaire Aux Comptes



Jean-Marc LENGART
Président SAS HARMONIUM

Visa pour
authentification
SAS Harmonium



| Actif | | Au 31/12/2025 | | | Au 31/12/2024 |
|---|---|---------------|-----------------|-------------|---------------|
| | | Montant brut | Amort. ou Prov. | Montant net | Montant net |
| Frais d'établissement (I) | | | | | |
| Actif immobilisé | Immobilisations incorporelles | | | | |
| | Frais de développement | | | | |
| | Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| | Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾ | 13 519 | 10 521 | 2 998 | 1 458 |
| | Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes | | | | |
| | TOTAL | 13 519 | 10 521 | 2 998 | 1 458 |
| | Immobilisations corporelles | | | | |
| | Terrains | 22 156 | | 22 156 | 22 156 |
| | Constructions | 1 469 996 | 857 929 | 612 066 | 690 636 |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels | 668 067 | 410 527 | 257 540 | 32 127 |
| | Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes | | | | 25 846 |
| | TOTAL | 2 160 220 | 1 268 456 | 891 763 | 770 767 |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | | | | |
| Immobilisations financières ⁽²⁾ | Participations | | | | |
| | Créances rattachées à des participations | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | |
| | Prêts | | | | |
| | Autres immobilisations financières | | | | |
| | TOTAL | | | | |
| Total (II) | | 2 173 740 | 1 278 978 | 894 761 | 772 225 |
| Actif circulant | Stocks et en cours | 35 225 | 21 135 | 14 090 | 17 241 |
| | Créances ⁽³⁾ | | | | |
| | Créances clients, usagers et comptes rattachés | 226 801 | 105 222 | 121 579 | 123 100 |
| | Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| | Autres créances | 520 450 | | 520 450 | 375 158 |
| | Charges constatées d'avance | 9 178 | | 9 178 | 17 421 |
| | TOTAL | 756 430 | 105 222 | 651 208 | 515 680 |
| Divers | Instruments financiers à terme et jetons détenus | 658 097 | | 658 097 | 556 372 |
| | Disponibilités | 804 623 | | 804 623 | 696 057 |
| Total (III) | | 2 254 377 | 126 357 | 2 128 020 | 1 785 352 |
| Frais d'émission des emprunts (IV) | | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (V) | | | | | |
| Écart de conversion et différence d'évaluation - Actif (VI) | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V+VI) | | 4 428 117 | 1 405 335 | 3 022 782 | 2 557 577 |
| Renvois | (1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) Dont à plus d'un an (brut) | | | | |

| Passif | | Au 31/12/2025 | Au 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 | | |
| | Réserves | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| | Réserves pour projet de l'entité | | |
| | Autres réserves | 1 137 118 | 1 137 118 |
| | Report à nouveau | -52 664 | -87 601 |
| | Excédent ou déficit de l'exercice | 3 376 | 34 936 |
| | Situation nette (sous-total) | 1 087 830 | 1 084 453 |
| | Fonds propres consommables | | |
| | Subventions d'investissement | 526 465 | 462 135 |
| | Provisions réglementées | | |
| | Total (I) | 1 614 295 | 1 546 588 |
| Autres fonds propres | Montant des émissions de titres participatifs | | |
| | Avances conditionnées | | |
| | Total (I bis) | | |
| Fonds reportés et dédiés | Fonds reportés liés aux legs ou donations | | |
| | Fonds dédiés | | |
| | Total (II) | | |
| Provisions | Provisions pour risques | | |
| | Provisions pour charges | 143 437 | 133 401 |
| | Total (III) | 143 437 | 133 401 |
| Dettes | Emprunts obligataires et assimilés | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾ | 195 951 | 109 804 |
| | Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾ | 204 754 | 157 540 |
| | Instruments financiers à terme | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 284 376 | 202 601 |
| | Dettes des legs ou donations | | |
| | Dettes fiscales et sociales | 301 011 | 271 889 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| | Autres dettes | 278 954 | 135 752 |
| | Produits constatés d'avance | | |
| | Total (IV) | 1 265 049 | 877 587 |
| | Écart de conversion et différences d'évaluation - Passif (V) | | |
| | TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V) | 3 022 782 | 2 557 577 |
| Renvois | (1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques | | |
| | (2) Dont emprunts participatifs | | |

| | | Du 01/01/2025 Au 31/12/2025 12 mois | Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois |
|---|---|---|---|
| Produits d'exploitation | Cotisations | | |
| | Ventes de biens et services | | |
| | Ventes de biens | 41 977 | 59 200 |
| | <i>dont ventes de dons en nature</i> | | |
| | Ventes de prestations de service | 1 182 341 | 898 255 |
| | <i>dont parrainages</i> | | |
| | Produits de tiers financeurs | | |
| | Concours publics et subventions d'exploitation | 1 530 597 | 1 354 666 |
| | Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable | | |
| | Ressources liées à la générosité du public | | |
| | <i>Dons manuels</i> | | |
| | <i>Mécénats</i> | | |
| | <i>Legs, donations et assurances-vie</i> | | |
| Charges d'exploitation | Contributions financières | | |
| | Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions | 19 287 | 42 829 |
| | Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles | | |
| | Utilisations des fonds dédiés | | |
| | Autres produits | 1 508 | 1 125 |
| | Total des produits d'exploitation (I) | 2 775 712 | 2 356 077 |
| | Achats de marchandises | | |
| | Variation de stocks | | |
| | Autres achats et charges externes | 1 071 383 | 850 443 |
| | Aides financières | | |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | 83 685 | 73 946 |
| | Salaires | 1 072 209 | 960 811 |
| | Cotisations sociales | 359 458 | 350 604 |
| | Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 131 738 | 109 827 |
| | Dotations aux provisions | 56 721 | 20 761 |
| | Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées | | |
| | Reports en fonds dédiés | | |
| | Autres charges | 6 735 | 16 843 |
| | Total des charges d'exploitation (II) | 2 781 931 | 2 383 237 |
| 1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | | -6 219 | -27 160 |
| Produits financiers | De participations | | |
| | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés | 18 684 | 16 957 |
| | Reprises sur dépréciations et provisions | | |
| | Différences positives de change | | |
| | Produits des immobilisations financières cédées | | |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie | | |
| | Total des produits financiers (III) | 18 684 | 16 957 |
| Charges financières | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| | Intérêts et charges assimilées | 5 894 | 5 528 |
| | Différences négatives de change | | |
| | Valeurs comptables des immobilisations financières cédées | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie | | |
| | Total des charges financières (IV) | 5 894 | 5 528 |
| 2. RESULTAT FINANCIER (III - IV) | | 12 790 | 11 429 |
| 3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV) | | 6 570 | -15 730 |

| | | Du 01/01/2025 Au 31/12/2025 12 mois | Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois |
|--|-----------------|---|---|
| Produits exceptionnels (V) | Total | | 59 453 |
| Charges exceptionnelles (VI) | Total | | 5 468 |
| 4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI) | | | 53 984 |
| Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices | (VII) (VIII) | 3 194 | 3 317 |
| Total des produits (I + III + V) | | 2 794 396 | 2 432 488 |
| Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII) | | 2 791 020 | 2 397 552 |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT | | 3 376 | 34 936 |
| Évaluation des contributions volontaires en nature | | | |
| Contributions volontaires en nature | | | |
| Dons en nature | | | |
| Prestations en nature | | | |
| Bénévolat | | | |
| TOTAL | | | |
| Charges des contributions volontaires en nature | | | |
| Secours en nature | | | |
| Mises à disposition gratuite de biens | | | |
| Prestations en nature | | | |
| Personnel bénévole | | | |
| TOTAL | | | |

Arcadis

*Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le
31 décembre 2025*

Table des matières

| | | |
|-------|--|----|
| 1 | Présentation de l'association et ses activités | 4 |
| 1.1 | Objet social | 4 |
| 1.2 | Nature et périmètre des activités réalisées | 4 |
| 1.3 | Description des moyens mis en œuvre | 4 |
| 2 | Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture | 5 |
| 2.1 | Faits caractéristiques de l'exercice | 5 |
| 2.2 | Faits caractéristiques postérieures à la clôture | 5 |
| 3 | Principes et méthodes comptables | 6 |
| 3.1 | Principes généraux | 6 |
| 3.1.1 | Changement de réglementation comptable | 6 |
| 3.1.2 | Changements d'estimation | 7 |
| 3.1.3 | Corrections d'erreurs | 7 |
| 3.2 | Dérogations | 7 |
| 3.3 | Principales méthodes comptables | 7 |
| 4 | Informations relatives aux postes du bilan | 8 |
| 4.1 | Actif immobilisé | 8 |
| 4.1.1 | État de l'actif immobilisé (brut) | 9 |
| 4.1.2 | Amortissements de l'actif immobilisé | 10 |
| 4.1.3 | Dépréciations de l'actif immobilisé | 11 |
| 4.1.4 | Réévaluation | 11 |
| 4.1.5 | Principaux mouvements de l'exercice | 11 |
| 4.2 | Actif circulant | 11 |
| 4.2.1 | Stocks et en cours | 11 |
| 4.2.2 | Créances, dont reçues par legs ou donations / dépréciations | 12 |
| 4.2.3 | Charges constatées d'avance | 12 |
| 4.3 | Tableau des dépréciations de l'Actif | 13 |
| 4.4 | Fonds propres | 13 |
| 4.4.1 | Tableau de variation des Fonds propres | 13 |
| 4.4.2 | Écarts de réévaluation | 14 |
| 4.4.3 | Réserves, statutaires ou contractuelles, autres, pour projet de l'entité. | 14 |
| 4.4.4 | Subventions d'investissement | 14 |
| 4.4.5 | Autres fonds propres | 14 |
| 4.5 | Fonds reportés et dédiés | 14 |
| 4.6 | Tableaux de variation des provisions réglementées et pour risques et charges | 15 |
| 4.7 | Provision pour risques et charges | 15 |

| | | |
|-------|--|----|
| 4.7.1 | Provisions pour engagements de retraite et avantages assimilés | 15 |
| 4.7.2 | Provisions pour reversement d'une subvention | 15 |
| 4.7.3 | Provisions pour charges sur legs et donations | 15 |
| 4.8 | Dettes | 16 |
| 4.8.1 | Emprunts et autres dettes assimilés | 16 |
| 4.8.2 | Précisions sur d'autres dettes | 16 |
| 5 | Informations relatives au Compte de résultat | 17 |
| 5.1 | Présentation du résultat | 17 |
| 5.1.1 | Résultat par activité | 17 |
| 5.1.2 | Résultat global | 17 |
| 5.2 | Produits du compte de résultat | 18 |
| 5.2.1 | Cotisations | 18 |
| 5.2.2 | Concours publics et subventions d'exploitation | 18 |
| 5.2.3 | Ressources liées à la générosité du public | 19 |
| 5.2.4 | Contributions financières | 19 |
| 5.2.5 | Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 19 |
| 5.2.6 | Utilisations des fonds dédiés | 19 |
| 5.2.7 | Autres produits (d'exploitation) | 20 |
| 5.3 | Résultat Financier | 20 |
| 5.4 | Résultat exceptionnel | 20 |
| 5.5 | Contributions et charges des contributions, volontaires en nature | 20 |
| 5.6 | Autres informations sur le contenu de postes du bilan et du compte de résultat | 20 |
| 5.6.1 | Produits à recevoir | 20 |
| 5.6.2 | Charges à payer | 21 |
| 5.6.3 | Honoraires des commissaires aux comptes | 21 |
| 5.6.4 | Informations relatives au régime fiscal | 21 |
| 6 | Autres informations et engagements dont opérations et engagements envers les dirigeants | 22 |
| 6.1 | Donations temporaires d'usufruit antérieures non immobilisées | 22 |
| 6.2 | Engagement reçu des donateurs | 22 |
| 6.3 | Dons en nature destinés à être cédés (engagements reçus) | 22 |
| 6.4 | Informations relatives aux dirigeants (rémunérations, avances et crédits alloués, engagements en matière de retraite, pensions...) | 22 |
| 6.5 | Informations concernant les contributions volontaires non renseignées au pied du compte de résultat | 22 |
| 6.6 | Libéralités acceptées par l'association pour lesquels un délai d'opposition administrative existe | 22 |
| 6.7 | Passifs non comptabilisés | 22 |
| 7 | Informations relatives à l'effectif | 23 |

| | | |
|-----|--|----|
| 8 | Autres informations relatives aux opérations et engagements hors bilan | 23 |
| 8.1 | Engagements financiers donnés et reçus | 23 |
| 8.2 | Engagements pris en matière de crédit-bail | 23 |
| 8.3 | Autres opérations non inscrites au bilan | 23 |

1 Présentation de l'association et ses activités

1.1 Objet social

L'association (A.R.C.A.D.I.S) Association Roubaissienne de Coordination d'Actions de Développement et d'Insertion Sociale a pour objet d'accueillir des jeunes en formation ou exerçant une activité professionnelle. Les foyers de jeunes travailleurs proposent un hébergement temporaire comportant à la fois des locaux privatifs (meublés ou non) et des locaux communs affectés à la vie collective.

Les bénéficiaires des activités de l'association sont :

- Personnes accueillies : jeunes travailleurs en situation de précarité / demandeurs d'emploi / jeunes en situation de décohabitation ou de mobilité / jeunes en formation sous divers statuts (apprentissage, formation en alternance, formation d'insertion, enseignement technique et professionnel) / jeunes couples / adultes isolés ou familles monoparentales de moins de 30 ans/ étudiants en rupture sociale et familiale.
- Tranches d'âges FJT : entre 16 à 25 ans et sous certaines conditions, entre 25 à 30 ans.

1.2 Nature et périmètre des activités réalisées

Les activités menées par l'association sont les 3 suivantes :

- **Foyer Jeunes Travailleurs** (fonction logement) : Mise à disposition d'un logement, et des pièces communes leur permettant de favoriser leur insertion dans la vie sociale.
- **Foyer Jeunes Travailleurs** : fonction socio-éducative qui comprends
 - Un accueil personnalisé
 - Des activités liées à l'emploi, la formation, le logement, la santé, les loisirs, la culture
 - L'information et l'aide aux jeunes sur les problèmes de la vie quotidienne en vue de leur autonomie
 - La participation des jeunes à la vie collective, aux activités, à l'organisation et à la gestion des instances de fonctionnement
 - L'insertion sociale et professionnelle ; cette aide nécessite la mise en œuvre effective d'un travail en réseau avec des partenaires locaux concernés par la politique du logement des jeunes.
- **Atelier Chantier d'insertion (Fibr&Co)** : offre 10 postes à des jeunes ayant la volonté de créer en équipe, travailler le bois, s'insérer dans la vie professionnelle. Créer à partir de déchet une gamme de mobilier et objet design "de qualité", la réutilisation et la réparation d'objets de mobiliers usagés (économie circulaire). L'association délivre un CQP : "Certificat de Qualification Professionnelle en menuiserie".

1.3 Description des moyens mis en œuvre

Les principaux moyens mis en œuvre par notre entité afin de réaliser les activités décrites sont :

- Financements publics : Etat, région, département, ville et CAF
- Participations des jeunes
- Ressources humaines : recrutement d'une chargée d'études et de développement et d'un comptable

2 **Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture**

2.1 **Faits caractéristiques de l'exercice**

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

- Ouverture du foyer de jeunes travailleurs Virtuoses.

2.2 **Faits caractéristiques postérieures à la clôture**

Aucun fait caractéristique d'importance significative n'est à signaler postérieurement à la clôture de l'exercice.

3 Principes et méthodes comptables

3.1 Principes généraux

Le règlement ANC 2022-06 s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.

Les comptes annuels de notre entité pour cet exercice clos ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 modifié par le règlement ANC 2022-06 relatif au plan comptable général.

3.1.1 Changement de réglementation comptable

- Première application du règlement ANC N° 2022-06

Les règlements ANC N°2022-06 et ANC N°2023-03 relatifs à la modernisation des états financiers, sont applicables de manière obligatoire pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.

Cette première application constitue un changement de réglementation comptable.

Les dispositions des règlements ANC N°2022-06 et ANC N°2023-03 s'appliquent à compter de l'exercice de première application sans emporter de conséquences sur les comptes antérieurs, autres que les reclassements nécessaires pour se conformer aux nouveaux modèles de bilan et de compte de résultat lors du premier exercice d'application.

Informations pertinentes et nécessaires à la compréhension des changements de présentation :

Le bilan et le compte de résultat sont présentés conformément aux nouveaux modèles figurant dans le règlement ANC N°2023-03.

Afin de présenter le bilan et le compte de résultat de l'exercice précédent (N-1) selon les nouveaux modèles, des reclassements entre les rubriques ou les postes du bilan ou du compte de résultat ont été effectués au titre de la colonne comparative "Exercice N-1".

— Au niveau du compte de résultat

- / Les transferts de charges précédemment comptabilisés en 2024 en produits d'exploitation continuent d'être présentés dans la colonne N-1 sur la ligne « Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions ». Leur montant global s'élève à 24 083 € et concerne les opérations suivantes : aides service civique, remboursements Uniformation et Transitions Pro.

À la suite de la suppression de la technique du transfert de charges en 2025, les opérations précédemment comptabilisées en transfert de charges sont maintenant comptabilisées en 2025 dans les comptes et postes suivants du compte de résultat :

- / Remboursements service civique : sont en 2025 comptabilisés pour un montant de 2 817 € au compte 74145 « ASP Service Civique »
- / Remboursements de formations : sont en 2025 comptabilisés pour un montant de 7 088 € au compte 6298 « Remboursements Formations »

- / Les quotes-parts de subventions d'investissement précédemment présentés en produits exceptionnels sur la ligne opérations en capital sont regroupés dans la colonne N-1 sur la ligne « Produits exceptionnels » pour un montant de 58 553 €.

— **Au niveau du bilan**

- / Les charges constatées d'avance s'élevaient à 17 422 € au titre de 2024 et étaient présentées sur une ligne séparée de l'actif. Dans la colonne N-1 les charges constatées d'avance ont été reclassées dans la rubrique « Créances ».

Les charges constatées d'avance au titre de 2025 s'élèvent à 9 179 € et sont présentées dans la rubrique « Créances ».

3.1.2 *Changements d'estimation*

Notre entité n'a effectué aucun changement d'estimation ayant un impact significatif.

3.1.3 *Corrections d'erreurs*

Notre entité n'a constaté aucune correction d'erreur significative.

3.2 *Dérogations*

Notre entité n'a pratiqué aucune dérogation aux règles comptables applicables.

3.3 *Principales méthodes comptables*

Notre entité utilise les méthodes comptables explicites applicables.

Les comptes présentés appliquent la méthode « de référence » par le règlement 2014-03 :

- Le provisionnement des engagements en matière de pensions, de compléments de retraite, d'indemnités et versements similaires conformément à l'article 324-1 ;

Les comptes présentés appliquent aucune des méthodes « optionnelles » parmi celles proposées par le règlement 2014-03.

4 Informations relatives aux postes du bilan

Un actif est un élément identifiable du patrimoine ayant une valeur économique positive pour l'entité, c'est-à-dire un élément générant une ressource que l'entité contrôle du fait d'événements passés et dont elle attend des avantages économiques futurs ou un potentiel lui permettant de fournir des biens ou services à des tiers conformément à sa mission ou à son objet.

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, les biens reçus à titre gratuit sont comptabilisés à l'actif en les estimant à leur valeur vénale.

4.1 Actif immobilisé

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés.

Les coûts significatifs de remplacement ou de renouvellement d'un composant ou d'un élément d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés comme l'acquisition d'un actif séparé et la valeur nette comptable du composant remplacé ou renouvelé est comptabilisée en charges.

Un composant séparé, qui n'a pas été identifié à l'origine, l'est ultérieurement si les conditions de comptabilisation prévues aux articles 212-1, 212-2 et 214-9 du règlement 2014-03 sont réunies, y compris pour les dépenses d'entretien.

Les modes et durées d'amortissements sont présentés au paragraphe 4.1.2.3.

Les éventuelles dépréciations sont constatées après identification d'un indice de perte de valeur fonction des indicateurs suivants :

- Externes : valeur de marché, changements importants, taux d'intérêt et de rendement,
- Internes : obsolescence ou dégradation physique, changements importants dans le mode d'utilisation, performances inférieures aux prévisions.

La valeur nette comptable est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation modifiant ainsi de manière prospective la base amortissable.

L'évaluation des dépréciations est réalisée ultérieurement selon les mêmes règles. Quand les raisons qui ont motivé des dépréciations cessent d'exister, elles sont rapportées en résultat sauf celles sur le fonds commercial qui ne sont jamais reprises.

4.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

| Immobilisations | | Valeur brute début | Augmentations | Diminutions (C) | | Valeur brute fin |
|-------------------------------|------------------------------------|--------------------|------------------|-----------------|------------|--------------------|
| | | (A) | (B) | Sorties | Virements | (D) |
| Immobilisations incorporelles | Logiciels | 11 408 € | 2 112 € | - € | - € | 13 520 € |
| | Total I | 11 408 € | 2 112 € | - € | - € | 13 520 € |
| Immobilisations corporelles | Terrains | 22 157 € | - € | - € | - € | 22 157 € |
| | Constructions | 1 449 323 € | - € | - € | 20 673 € | 1 469 996 € |
| | Install. Tech., mat., outillage | 346 293 € | 202 052 € | - € | - € | 548 344 € |
| | Install. générales, ag. Am. Divers | 11 554 € | 34 378 € | - € | - € | 45 932 € |
| | Matériel de transport | 25 236 € | - € | - € | - € | 25 236 € |
| | Mat bur., informatique, mobilier | 27 648 € | 15 733 € | - € | 5 174 € | 48 555 € |
| | Immobilisations en cours | 25 847 € | - € | - € | 25 847 € | - € |
| | Total II | 1 908 058 € | 252 162 € | - € | - € | 2 160 220 € |
| Immobilisations financières | Prêt | - € | - € | - € | - € | - € |
| | Total III | - € | - € | - € | - € | - € |
| Total général | | 1 919 466 € | 254 274 € | - € | - € | 2 173 740 € |

 Visa pour
 authentification
 SAS Harmonium

4.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

4.1.2.1 Amortissements des immobilisations incorporelles

| | Amortissements cumulés au début de l'exercice | Augmentations : Dotations de l'exercice | Diminutions : Amortissements de l'exercice | Amortissements cumulés à la fin de l'exercice |
|--------------|--|---|--|---|
| Logiciels | 9 949 € | 573 € | - € | 10 522 € |
| Total | 9 949 € | 573 € | - € | 10 522 € |

4.1.2.2 Amortissements des immobilisations corporelles

| | Amortissements cumulés au début de l'exercice | Augmentations : Dotations de l'exercice | Diminutions : Amortissements de l'exercice | Amortissements cumulés à la fin de l'exercice |
|------------------------------------|--|---|--|---|
| Constructions | 758 687 € | 99 242 € | - € | 857 929 € |
| Install. tech. mat. Outillage | 318 500 € | 23 852 € | - € | 342 352 € |
| Install. générales, ag. Am. Divers | 11 224 € | 2 926 € | - € | 14 149 € |
| Matériel de transport | 24 203 € | 500 € | - € | 24 703 € |
| Mat bur., informatique, mobilier | 24 677 € | 4 646 € | - € | 29 323 € |
| Total | 1 137 291 € | 131 166 € | - € | 1 268 457 € |

4.1.2.3 Modalités d'amortissements

| | Mode | Durée |
|-----------------------|----------|--------------------|
| Logiciel | Linéaire | 1 an |
| Constructions | Linéaire | De 10 ans à 25 ans |
| Install. techniques | Linéaire | De 5 ans à 25 ans |
| Install. générales | Linéaire | 10 et 15 ans |
| Matériel de transport | Linéaire | 5 ans |
| Matériel de bureau | Linéaire | De 3 ans à 15 ans |

Visa pour
authentification
SAS Harmonium

4.1.3 Dépréciations de l'actif immobilisé

| Amortissement et dépréciation | Début de l'exercice | Augmentations | | Diminutions | | Fin de l'exercice |
|-------------------------------|---------------------|------------------|--------------|---------------|--------------|--------------------|
| | | Amortissement | Dépréciation | Amortissement | Dépréciation | |
| Incorporelles | 9 949 € | 573 € | | | | 10 522 € |
| Corporelles | 1 137 291 € | 131 166 € | | | | 1 268 457 € |
| TOTAL | 1 147 240 € | 131 738 € | - € | - € | - € | 1 278 978 € |

4.1.4 Réévaluation

Non applicable

4.1.5 Principaux mouvements de l'exercice

En 2025, les principales acquisitions sont :

- Du matériel pour 202 051 €
- Des installations générales pour 34 378 €
- Du matériel informatique pour 15 733 €.

Il n'y a pas eu de sorties en 2025.

4.2 Actif circulant

4.2.1 Stocks et en cours

Le stock des produits finis à la fin d'exercice est valorisé à 35 225 €. Celui-ci fait l'objet d'une dépréciation à hauteur de 21 135 €.

Visa pour
 authentification
 SAS Harmonium

4.2.2 Créances, dont reçues par legs ou donations / dépréciations

| ETAT DES CREANCES | | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'un an |
|-----------------------------|---|------------------|------------------|----------------|
| DE L'ACTIF IMMOBILISE | Créances rattachées à des participations | - € | - € | - € |
| | Prêts | - € | - € | - € |
| | Autres immobilisations financières | - € | - € | - € |
| DE L'ACTIF CIRCULANT | Créances clients et comptes rattachés | 226 801 € | 226 801 € | - € |
| | Autres créances clients | - € | - € | - € |
| | Personnel et comptes rattachés | 2 066 € | 2 066 € | - € |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 1 769 € | 1 769 € | - € |
| | Etat et autres collectivités publiques | 405 963 € | 405 963 € | - € |
| | Débiteurs divers | 110 653 € | 110 653 € | - € |
| Charges constatées d'avance | | 9 179 € | 9 179 € | - € |
| TOTAUX | | 756 431 € | 756 431 € | - € |

4.2.2.1 Créances reçues par legs ou donations

Non applicable

4.2.2.2 Dépréciations

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. Les provisions pour dépréciations sont calculées individuellement compte tenu des risques de non-recouvrements encourus.

Ainsi les créances douteuses ont été dépréciées pour 105 222 €.

4.2.3 Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 9 179 € et sont relatives à des charges d'exploitation.

Visa pour
authentification
SAS Harmonium

4.3 Tableau des dépréciations de l'Actif

| Rubriques | Situations et mouvements | | | |
|--------------|--------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|
| | Dépréciations au début de l'exercice | Aug. : dotation de l'ex. | Diminutions : reprise de l'exercice | Dépréciations à la fin de l'exercice |
| Stocks | 25 862 € | - € | 4 727 € | 21 135 € |
| Créances | 73 098 € | 32 426 € | 302 € | 105 222 € |
| Subventions | - € | - € | - € | - € |
| Total | 98 960 € | 32 426 € | 5 028 € | 126 357 € |

4.4 Fonds propres

Une ressource destinée à renforcer les fonds propres à raison d'une stipulation du tiers financeur, du testateur ou du donateur le cas échéant, est comptabilisée en fonds propres avec ou sans droit de reprise.

Le résultat comptable ne pouvant être attribué aux adhérents, qui n'ont aucun droit individuel sur celui-ci, le résultat positif est appelé « excédent » et le résultat négatif « déficit ». L'instance statutairement compétente se prononce sur l'affectation de l'excédent ou déficit.

4.4.1 Tableau de variation des Fonds propres

Le tableau suivant défini par l'article 431-5 du règlement n°2018-06 se substitue à l'ensemble des informations demandées dans l'article 833-11 du règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général.

| Variation des fonds propres | A l'ouverture | Affectation du résultat | Augmentation | Diminution ou consommation | A la clôture |
|-------------------------------------|--------------------|-------------------------|------------------|----------------------------|--------------------|
| Fonds propres sans droit de reprise | - € | | | | - € |
| Fonds propres avec droit de reprise | - € | | | | - € |
| Ecart de réévaluation | - € | | | | - € |
| Réserves | 1 137 119 € | | | | 1 137 119 € |
| Report à nouveau | - 87 601 € | 34 936 € | | | - 52 665 € |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 34 936 € | - 34 936 € | 3 376 € | | 3 376 € |
| Situation nette | 1 084 454 € | - € | 3 376 € | - € | 1 087 830 € |
| Fonds propres consommables | - € | | | | - € |
| Subventions d'investissement | 462 135 € | | 132 998 € | 68 668 € | 526 465 € |
| Provisions réglementées | - € | | | | - € |
| TOTAL | 1 546 589 € | - € | 136 374 € | 68 668 € | 1 614 295 € |

4.4.2 Écarts de réévaluation

Non applicable

4.4.3 Réserves, statutaires ou contractuelles, autres, pour projet de l'entité.

4.4.3.1 Réserves statutaires et contractuelles

Non applicable

4.4.3.2 Autres réserves

Les autres réserves s'élèvent à 1 137 119 € et se répartissent comme suit :

- Réserves pour projet associatif : 853 082 €
- Réserves d'investissement : 100 000 €
- Réserves de trésorerie : 184 037 €

4.4.4 Subventions d'investissement

| Subventions d'investissement | Solde à l'ouverture de l'ex. | Variations de l'exercice | | Solde à la clôture de l'exercice |
|--|------------------------------|--------------------------|------------|----------------------------------|
| | Montant global | Augmentation | Diminution | Montant global |
| Subventions d'investissement | 829 760 € | 132 998 € | - € | 962 758 € |
| Subventions d'investissement inscrites au résultat | - 367 624 € | 68 668 € | - € | - 436 293 € |
| Montant net en fonds propres | 462 135 € | 201 666 € | - € | 526 465 € |

4.4.5 Autres fonds propres

Non applicable

4.5 Fonds reportés et dédiés

Non applicable

4.6 Tableaux de variation des provisions réglementées et pour risques et charges

Un tableau des provisions est présenté suivant le cadre général ci-dessous, suivi d'un détail « Aménagement du cadre général » indiquant la ventilation des dotations et des reprises.

La provision pour charges est relative aux indemnités de retraite.

| Nature des réserves et provisions | A l'ouverture | Augmentation | Diminution ou consommation | A la clôture |
|-----------------------------------|------------------|-----------------|----------------------------|------------------|
| Provisions réglementées | | | | |
| Provisions pour risques | | | | |
| Provisions pour charges | 133 401 € | 24 295 € | 14 259 € | 143 438 € |
| TOTAL | 133 401 € | 24 295 € | 14 259 € | 143 438 € |

4.7 Provision pour risques et charges

4.7.1 Provisions pour engagements de retraite et avantages assimilés

| Engagements retraite | Provisionné | Non provisionné | Total |
|----------------------------------|-------------|-----------------|-----------|
| Indemnités de départ en retraite | 143 438 € | | 143 438 € |

Description des méthodes actuarielles et principales hypothèses économiques retenues :

- Taux d'actualisation financière annuel : 3,98%
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de charges sociales : 40,00%
- Table de mortalité 2016-2018
- Taux de turnover par tranche d'âge : 7% pour la tranche d'âge 20 / 29 ans ; 4% pour 30 / 39 ans et 1% pour 40 / 49 ans et 2% à partir de 50 ans

4.7.2 Provisions pour reversement d'une subvention

Non applicable

4.7.3 Provisions pour charges sur legs et donations

Non applicable

4.8 Dettes

4.8.1 Emprunts et autres dettes assimilés

| | Montant brut | A 1 an au plus | A + d'1 an et 5 ans au + | A + de 5 ans |
|---|--------------------|------------------|--------------------------|------------------|
| Emprunts et dettes établissement de crédit | | | | |
| - A 1 an max à l'origine | | | | |
| - A + d'1 à l'origine | 195 952 € | 26 632 € | 95 198 € | 74 121 € |
| Emprunts et dettes financières divers | 204 754 € | 48 952 € | 9 833 € | 98 755 € |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 284 377 € | 284 377 € | | |
| Personnel et comptes rattachés | 119 262 € | 119 262 € | | |
| Sécurité sociale et autres organismes | 141 337 € | 141 337 € | | |
| Etat et autres collectivités publiques | 19 433 € | 19 433 € | | |
| Autres impôts et taxes | 20 980 € | 20 980 € | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | - € | - € | | |
| Autres dettes | 278 955 € | 278 955 € | | |
| Produits constatés d'avance | - € | - € | | |
| TOTAL | 1 265 049 € | 939 928 € | 105 031 € | 172 876 € |

4.8.2 Précisions sur d'autres dettes

4.8.2.1 Produits constatés d'avance

Non applicable

4.8.2.2 Subventions à reverser

Non applicable

Visa pour
authentification
SAS Harmonium

5 Informations relatives au Compte de résultat

Le compte de résultat est présenté selon les dispositions du plan comptable général sauf en ce qui concernent les opérations spécifiques qui suivent :

- Produits d'exploitation : cotisations, produits de tiers financeurs, utilisations des fonds dédiés
- Charges : aides financières, reports en fonds dédiés ;
- Contributions volontaires en nature (produits) et charges des contributions volontaires en nature

5.1 Présentation du résultat

5.1.1 Résultat par activité

| Ventilation du résultat | Exercice 2025 | Exercice 2024 |
|-------------------------------|----------------|-----------------|
| FJT | 270 938 € | 759 € |
| FJT VIRTUOSE | - 203 524 € | |
| ACI | - 64 037 € | 34 177 € |
| Résultat de l'exercice | 3 376 € | 34 936 € |

5.1.2 Résultat global

| Ventilation du résultat | Exercice 2025 | Exercice 2024 |
|---------------------------------|----------------|-----------------|
| Résultat d'exploitation | - 6 219 € | - 27 160 € |
| Résultat financier | 12 790 € | 11 429 € |
| Résultat Exceptionnel | - € | 53 985 € |
| Impôt sur les bénéfices | - 3 194 € | - 3 318 € |
| Résultat de l'exercice | 3 376 € | 34 936 € |
| Résultat en gestion libre | 3 376 € | 34 936 € |
| Résultat sous gestion contrôlée | - € | - € |
| Résultat de l'exercice | 3 376 € | 34 936 € |

Visa pour
authentification
SAS Harmonium

5.2 Produits du compte de résultat

| Ventilation des produits | Exercice 2025 | Exercice 2024 |
|---|--------------------|--------------------|
| Vente de biens | 41 978 € | 59 201 € |
| Prestations de services | 1 182 341 € | 898 256 € |
| Subvention d'exploitation | 1 530 597 € | 1 354 666 € |
| Mécénat | - € | - € |
| Reprise sur Amortissements, dépréciations et transfert de charges | 19 287 € | 42 829 € |
| Autres produits | 1 509 € | 1 126 € |
| Produits de l'exercice | 2 775 712 € | 2 356 078 € |

5.2.1 Cotisations

5.2.1.1 Cotisations sans contrepartie

Non applicable

5.2.1.2 Cotisations avec contrepartie

Non applicable

5.2.2 Concours publics et subventions d'exploitation

Les dépenses engagées avant que notre entité ait obtenu la notification d'attribution de la subvention sont inscrites en charges sans que la subvention attendue puisse être inscrite en produits.

Les conventions d'attributions de subvention comprennent généralement des conditions suspensives ou résolutives. Tant qu'une condition suspensive persiste, la subvention ne peut être comptabilisée en produits.

Constituent des subventions les contributions facultatives de toute nature, valorisées dans l'acte d'attribution, décidées par les autorités administratives et les organismes chargés de la gestion d'un service public industriel et commercial, justifiées par un intérêt général et destinées à la réalisation d'une action ou d'un projet d'investissement, à la contribution au développement d'activités ou au financement global de l'activité de l'organisme de droit privé bénéficiaire.

Ces actions, projets ou activités sont initiés, définis et mis en œuvre par les organismes de droit privé bénéficiaires. Ces contributions ne peuvent constituer la rémunération de

prestations individualisées répondant aux besoins des autorités ou organismes qui les accordent

Une subvention d'exploitation est octroyée à l'entité pour lui permettre de compenser l'insuffisance de certains produits d'exploitation ou de faire face à certaines charges d'exploitation.

Les subventions d'exploitation sont comptabilisées en produit lors de la notification de l'acte d'attribution de la subvention par l'autorité administrative.

La fraction de subvention dédiée à un projet défini tel que défini à l'article 132-1 qui n'a pu être utilisée conformément à son objet au cours de l'exercice est comptabilisée dans le compte de charges « Reports en fonds dédiés » en contrepartie du passif « Fonds dédiés sur subvention d'exploitation ».

La fraction d'une subvention pluriannuelle rattachée à des exercices futurs est inscrite à la clôture de l'exercice en produits constatés d'avance.

Les risques d'indus/de reversement de subvention sont enregistrés en « Provisions pour risques et charges ».

| Nature du concours ou la subvention | Union Européenne | Etat | Région | Département | Ville |
|-------------------------------------|------------------|-----------|--------|-------------|----------|
| Concours publics | | | | | |
| Subvention d'exploitation | 27 600 € | 997 277 € | - € | 422 052 € | 15 000 € |

5.2.3 Ressources liées à la générosité du public

5.2.3.1 Dons manuels (dont abandon de frais par les bénévoles)

Non applicable

5.2.3.2 Mécénats

Non applicable

5.2.4 Contributions financières

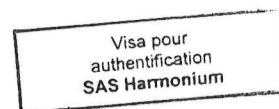
Non applicable

5.2.5 Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges

Le poste « reprises » est relatif à la reprise des créances clients douteux pour un montant de 302 €.

5.2.6 Utilisations des fonds dédiés

Non applicable



5.2.7 *Autres produits (d'exploitation)*

Les autres produits sont relatifs aux recettes de la machine à laver pour 6 083 €, aux produits divers de gestion courante pour 3 303 € et à la variation de stock de produits finis pour - 7 878 €.

5.3 *Résultat Financier*

Le résultat financier est composé de produits financiers relatifs aux intérêts du Livret Partenaire, Livret Bleu, Livret Sociétaire et des Parts CMNE pour un montant total de 18 684 € et des charges financières relatives aux intérêts d'emprunts pour un montant de 5 894 €.

5.4 *Résultat exceptionnel*

Néant

5.5 *Contributions et charges des contributions, volontaires en nature*

Non applicable

5.6 *Autres informations sur le contenu de postes du bilan et du compte de résultat*

5.6.1 *Produits à recevoir*

| Libellés | Montant |
|---------------------------------|-----------------|
| INTERETS COURUS | |
| Valeurs mobilières de placement | 3 542 € |
| AUTRES PRODUITS | |
| Produits non facturés | 360 € |
| Personnel et organismes sociaux | - € |
| Etat produits à recevoir | 33 951 € |
| Divers | - € |
| TOTAL | 37 853 € |

5.6.2 Charges à payer

| Libellés | Montant |
|-------------------------------|------------------|
| CONGES A PAYER | |
| Congés provisionnés | 115 518 € |
| Charges sociales | 63 950 € |
| INTERETS COURUS | |
| Emprunts et dettes assimilées | 2 008 € |
| AUTRES CHARGES | |
| Factures à recevoir | 148 202 € |
| Autres charges fiscales | 5 800 € |
| Divers | 48 439 € |
| TOTAL | 383 916 € |

5.6.3 Honoraires des commissaires aux comptes

| Libellés | Montant |
|--|-----------------|
| Au titre de la mission de contrôle légal des comptes | 12 167 € |
| Au titre de missions complémentaires | - € |
| TOTAL | 12 167 € |

5.6.4 Informations relatives au régime fiscal

L'association n'est pas soumise aux impôts commerciaux.

L'impôt sur les sociétés comptabilisé en charge est relatif à l'impôt sur les produits financiers des organismes sans but lucratif.

Visa pour
authentification
SAS Harmonium

6 Autres informations et engagements dont opérations et engagements envers les dirigeants

6.1 Donations temporaires d'usufruit antérieures non immobilisées

Non applicable

6.2 Engagement reçu des donateurs

Non applicable

6.3 Dons en nature destinés à être cédés (engagements reçus)

Non applicable

6.4 Informations relatives aux dirigeants (rémunérations, avances et crédits alloués, engagements en matière de retraite, pensions...)

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés n'est pas fournie car elle aboutirait à faire état de rémunérations individualisées.

6.5 Informations concernant les contributions volontaires non renseignées au pied du compte de résultat

Non applicable

6.6 Libéralités acceptées par l'association pour lesquels un délai d'opposition administrative existe

Non applicable

6.7 Passifs non comptabilisés

Non applicable

Visa pour
authentification
SAS Harmonium

7 Informations relatives à l'effectif

L'effectif à la clôture de l'exercice se décompose ainsi, par catégorie :

| Libellés | Personnel salarié |
|--------------|-------------------|
| Cadre | 5 |
| Non Cadre | 34 |
| TOTAL | 39 |

8 Autres informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

8.1 Engagements financiers donnés et reçus

Non applicable

8.2 Engagements pris en matière de crédit-bail

Non applicable

8.3 Autres opérations non inscrites au bilan

Non applicable

Visa pour
authentification
SAS Harmonium