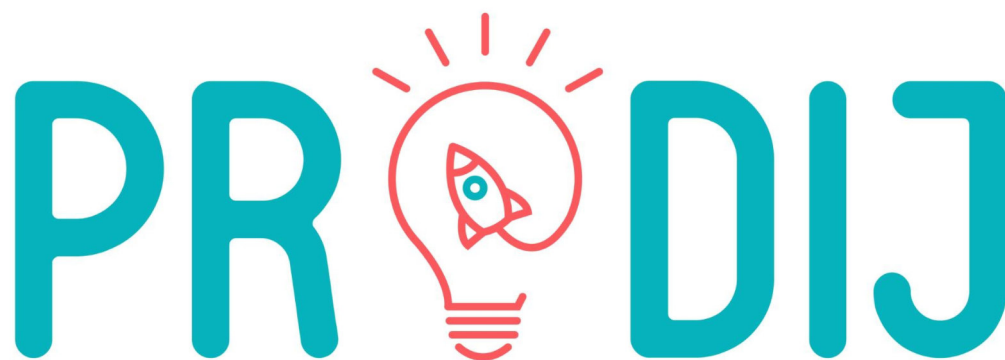




**POLE REUNIONNAIS ORGANISATION,
DEVELOPPEMENT, INNOVATION JEUNESSE
(823794490)**

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

Activité :

Adresse : Avenue RENE CASSIN , 97490, SAINT-DENIS

Sommaire

1. Rapport de présentation des comptes	p. 3
1. 1. Rapport de présentation des comptes	p. 4
2. Etats financiers	p. 5
2. 1. Bilan actif	p. 6
2. 2. Bilan passif	p. 7
2. 3. Compte de résultat	p. 8
3. Annexes	p. 10
3. 1. Notes relatives aux postes de bilan	p. 13
3. 2. Notes relatives au compte de résultat	p. 18
3. 3. Autres informations	p. 19
4. Détail du Bilan	p. 20
4. 1. Bilan actif	p. 21
4. 2. Bilan passif	p. 22
5. Détail du Compte de Résultat	p. 23
5. 1. Compte de résultat	p. 24

Rapport de présentation des comptes

Rapport de présentation des comptes

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes de POLE REUNIONNAIS ORGANISATION, DEVELOPPEMENT, INNOVATION JEUNESSE relatifs à l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025 et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

Les comptes ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

	Montant
Total du bilan	178 577
Total des produits d'exploitation	349 725
Résultat net comptable	- 11 932

Fait à : Saint-André

Le : 22/06/26

Nom de l'expert comptable : ACM

Etats financiers

Bilan actif

	31/12/2025 (12 mois)		31/12/2024 (12 mois)	
	Brut	Amort. prov.	Net	Net
Frais d'établissement (I)				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	2 050	- 1 921	129	812
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	13 038	- 12 534	503	1 575
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières (1)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (II)	15 088	- 14 455	632	2 388
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (2)				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres Créances	106 015		106 015	249 150
Charges constatées d'avance				
Valeurs mobilières de placement				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	71 930		71 930	25 302
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	177 945		177 945	274 452
Frais d'émission des emprunts (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	193 033	- 14 455	178 577	276 839
(1) Dont à moins d'un an (brut)				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2025 (12 mois) Total	31/12/2024 (12 mois) 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		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	158 643	204 820
Excédent ou déficit de l'exercice précédent à affecter		
Excédent ou déficit de l'exercice	- 11 932	- 46 177
Situation nette (sous total)	146 710	158 643
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES (I)	146 710	158 643
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Droits du concédant		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I Bis)		
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (III)		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		80 000
Emprunts et dettes financières diverses (2)		
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	9 679	10 464
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	22 188	27 732
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (IV)	31 867	118 197
Écarts de conversion Passif et différences d'évaluation - Passif (V)		
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	178 577	276 839
(1) Dont à moins d'un an hors Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	31 867	
(2) Dont emprunts participatifs		

Compte de résultat

	31/12/2025 (12 mois) Total	31/12/2024 (12 mois) Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
		<i>Dont ventes de dons en nature</i>
Ventes de prestations de service	5 435	7 300
		<i>Dont parrainages</i>
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	343 850	360 970
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
- Dons manuels		
- Mécénats		
- Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	441	713
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	349 725	368 982
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes (1) (2)	43 975	75 236
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	1 537	1 563
Salaires	251 824	270 863
Cotisations sociales	61 799	63 182
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 755	2 132
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	223	89
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	361 114	413 066
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	- 11 389	- 44 083
PRODUITS FINANCIERS		
Produits de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et instruments de trésorerie		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)		
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	544	2 094
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)	544	2 094
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	- 544	- 2 094
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	- 11 932	- 46 177

	31/12/2025 (12 mois) Total	31/12/2024 (12 mois) Total
Produits exceptionnels (V)		
Charges exceptionnelles (VI)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
Total des produits (I + III + V)	349 725	368 982
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	361 658	415 159
EXCEDENT		
DEFICIT	- 11 932	- 46 177
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	37 728	37 728
Bénévolat	17 757	14 617
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	55 485	52 345
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	37 728	37 728
Prestations en nature		
Personnel bénévole	17 757	14 617
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	55 485	52 345
(1) Redevances de crédit-bail mobilier		
(2) Redevances de crédit-bail immobilier		

Annexes

ACTIVITE DE L'ASSOCIATION

L'association PRODIJ vise à impulser et consolider des initiatives innovantes pour et avec la jeunesse réunionnaise tout en favorisant une dynamique de collaboration entre acteurs locaux pour répondre efficacement aux problématiques du territoire.

Faits caractéristiques postérieurs à la clôture

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

Règles et méthodes comptables

Base de préparation des comptes sociaux

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2025 ont été établis conformément aux dispositions du règlement ANC n° 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, dans sa rédaction issue des règlements ANC n° 2022-06 et n° 2023-03 applicables aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.

La première application de ces règlements a été analysée par l'association.

Cette première application n'a pas conduit à des changements de méthodes comptables ayant une incidence sur le résultat, la situation nette ou le patrimoine de l'association. Elle n'a pas non plus nécessité de retraitement des données comparatives de l'exercice précédent.

Les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024 demeurent ainsi présentés selon les mêmes principes d'évaluation et de comptabilisation que ceux retenus pour l'exercice 2025.

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Coût d'entrée des immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entité, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement, de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les frais d'établissement sont comptabilisés directement en charges.

Immobilisations incorporelles

Amortissement

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Immobilisations corporelles

Amortissement

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Stocks

Mode de valorisation des stocks

Les stocks d'approvisionnement et de marchandises sont évalués à leur coût d'acquisition à l'aide de la méthode du coût unitaire moyen pondéré.

Les produits fabriqués et les travaux en cours sont évalués à leur coût de production qui englobe les coûts de conception, les matières premières, les coûts directs de main-d'œuvre, les autres coûts directs et les frais généraux de production engagés pour amener les biens dans l'état et à l'endroit où ils se trouvent (sur la base d'une capacité d'exploitation normale).

Créances

Les créances clients sont valorisées à leur valeur nominale.

Dettes

Les dettes sont évaluées à la valeur nominale.

Disponibilités

Comptes bancaires et caisses

Les disponibilités comprennent les espèces ou valeurs assimilables en banque et en caisse ainsi que les bons qui sont, dès leur souscription, remboursables à tout moment.

Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale.

Notes relatives aux postes de bilan

Actif immobilisé

	31/12/2024 (12 mois)	Augmentations		Diminutions		31/12/2025 (12 mois)	Valeur d'origine des immos réévaluées
	Montant début d'exercice	Réévaluations	Acquisitions et assimilés	Virement poste à poste	Cessions et assimilés	Montant fin d'exercice	
FRAIS D'ETABLISSEMENT							
Frais d'établissement							
Sous-total							
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Frais de développement							
Donations temporaires d'usufruit							
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	2 050					2 050	
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
Immobilisations incorporelles en cours							
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles							
Sous-total	2 050					2 050	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Terrains							
Constructions							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Installations générales, agencements, aménagements des constructions							
Installations techniques matériels et outillages industriels							
Autres immobilisations corporelles	13 038					13 038	
Installations générales, agencements, aménagements divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique, mobilier	13 038					13 038	
Emballages récupérables et divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles							
Sous-total	13 038					13 038	
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés							
Sous-total							
IMMOBILISATIONS FINANCIERES							
Participations évaluées par mise en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
Sous-total							
Total	15 088					15 088	

Amortissements

	Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
FRAIS D'ETABLISSEMENT				
Frais d'établissement				
Sous-total				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	1 238	683		1 921
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Sous-total	1 238	683		1 921
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménagements des constructions				
Installations techniques matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	11 462	1 072		12 534
Installations générales, agencements, aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	11 462	1 072		12 534
Emballages récupérables et divers				
Sous-total	11 462	1 072		12 534
Total	12 700	1 755		14 455

Produits à recevoir

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)	Variation Euros	Variation %
Intérêts courus à recevoir - sur immobilisations financières				
Fournisseurs - Rabais, remises et ristournes à obtenir				
Clients - Factures à établir				
Personnel - Produits à recevoir				
Organismes sociaux - Produits à recevoir				
Etat - Produits à recevoir	106 015	248 699	- 142 685	- 57
Groupes et Associés - Produits à recevoir				
Intérêts courus à recevoir - Sur valeurs mobilières de placement et disponibilités				
Produits à recevoir - Divers				
Total	106 015	248 699	- 142 685	- 57

Créances

	Montant Brut	A moins d'un an	A plus d'un an
CRÉANCES DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
CRÉANCES DE L'ACTIF CIRCULANT	106 015	106 015	
Créances clients			
Clients douteux ou litigieux			
Autres Créances bénéficiaires et comptes rattachés			
Créances sociales			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Créances fiscales	106 015	106 015	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Etat et autres collectivités publiques - Divers	106 015	106 015	
Autres créances			
Confédérations, fédérations, unions et entités affiliés débiteurs			
Créances reçues par legs ou donations			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
Total	106 015	106 015	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
(2) Remboursements obtenus en cours d'exercice			

Variation des fonds propres

	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	204 820	- 46 177			158 643
Résultat de l'exercice précédent restant à affecter					
Excédent ou déficit de l'exercice	- 46 177	46 177		11 932	- 11 932
Situation nette (sous total)	158 643			11 932	146 710
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL FONDS PROPRES (I)	158 643			11 932	146 710

Fonds dédiés

L'association ne dispose plus de fonds dédiés à la clôture de l'exercice. Aucun mouvement relatif aux fonds dédiés n'a été constaté au cours de l'exercice.

Dettes

	Montant Brut	Échéance à 1 an	Échéance à plus d'1 an et 5 ans au plus	Échéance à plus de 5 ans
EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES				
Emprunts obligataires convertibles (1) (2)				
Autres emprunts obligataires (1) (2)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) (2)				
- Dont à 1 an au maximum à l'origine				
- Dont à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	9 679	9 679		
AUTRES DETTES	22 188	22 188		
Dettes sur legs ou donations				
Dettes sociales	22 067	22 067		
Personnel et comptes rattachés	8 503	8 503		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	13 564	13 564		
Dettes fiscales	121	121		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	121	121		
Autres				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédérations, fédérations, unions et entités affiliés créiteurs				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
Total	31 867	31 867		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(2) Emprunts remboursés en cours d'exercice				

Charges à payer

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)	Variation Euros	Variation %
Intérêts courus à payer - sur emprunts et dettes assimilées				
Intérêts courus à payer - sur dettes rattachées à des participations				
Fournisseurs - Factures non parvenues	8 633	8 633		
Clients - Rabais, remises et ristournes à accorder				
Personnel - Charges à payer	8 503	14 759	- 6 256	- 42
Organismes sociaux - Charges à payer	2 533	3 410	- 877	- 26
Etat - Charges à payer				
Groupes et Associés - Charges à payer				
Charges à payer - Divers				
Total	19 670	26 803	- 7 133	- 27

Notes relatives au compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total
Ventes de marchandises			
Production vendue - biens			
Production vendue - services	5 435		5 435
Chiffre d'affaires net	5 435		5 435

Contributions volontaires en nature

	Exercice N	Exercice N-1
RESSOURCES	55 485	52 345
Dons en nature		
Prestations en nature	37 728	37 728
Bénévolat	17 757	14 617
Total	55 485	52 345
EMPLOIS	55 485	52 345
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services	37 728	37 728
Prestations		
Personnel bénévole	17 757	14 617
Total	55 485	52 345

Autres informations

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 9 501 €.

CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS

	N	N-1	Var.	%
FSE	208 845	213 892	-5 046,64	-2%
CAF	43 800	28 605	15 194,75	53%
<i>dont Observatoire</i>	8 800	0	8 800,00	#DIV/0!
<i>Dont Rencontres</i>	35 000	28 605	6 395,00	22%
<i>dont Evaluation</i>	0	0	0,00	#DIV/0!
DRAJES	30 000	35 000	-5 000,00	-14%
<i>dont ACM</i>	0	0	0,00	#DIV/0!
<i>dont CPO</i>	30 000	35 000	-5 000,00	-14%
REGION	0	15 000	-15 000,00	-100%
<i>dont Auteur</i>	0	15 000		
ETAT	61 205	68 473	-7 267,91	-11%
<i>dont MOM</i>	0	10 000	-10 000,00	-100%
<i>dont FDVA</i>	0	5 000	-5 000,00	-100%
<i>dont CPN FSE</i>	61 205	53 473	7 732,09	14%
MAIRIE ST LOUIS	0	0	0,00	#DIV/0!
TOTAL SUBVENTIONS	343 850	360 970	-17 120	-5%

PRODUITS A RECEVOIR

	N	N-1	Var.	%
CAF	14 400,00	9 000,00	5 400,00	60%
FSE	72 732,54	213 008,24	-140 275,70	-66%
dont Dailly	0,00	80 000,00	-80 000,00	-100%
ETAT	18 882,21	22 191,17	-3 308,96	-15%
REGION	0,00	4 500,00	-4 500,00	-100%

Détail du Bilan

Bilan actif

	31/12/2025 (12 mois)		31/12/2024 (12 mois)	
	Brut	Amort. prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	2 050	- 1 921	129	812
2050021 - SITE INTERNET FSE	2 050		2 050	2 050
28050021 - AMORT. SITE INTERNET SFE		- 1 921	- 1 921	- 1 238
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles	13 038	- 12 534	503	1 575
2183 - MAT.BUREAU & MAT.INFORMAT	10 432		10 432	10 432
218301 - MAT.BUR ET MAT. INFOR FONCT	857		857	857
2183011 - MAT.BUREAU INFORMAT FSE GOUV	1 289		1 289	1 289
2184 - MOBILIER	460		460	460
28183 - AMORT. MAT.BUREAU. INFORM		- 10 107	- 10 107	- 9 749
2818301 - AMORT. MAT. BUREAU FONCT		- 857	- 857	- 670
28183011 - AMORT. MAT. BUREAU FSE GOUVER		- 1 111	- 1 111	- 681
28184 - AMORT. DU MOBILIER		- 460	- 460	- 361
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (II)	15 088	- 14 455	632	2 388
ACTIF CIRCULANT				
Créances (2)				
Autres Créances	106 015		106 015	249 150
401 - Fournisseurs				42
409 - FOURNISSEURS.AV.ACPT.COMM				90
421 - PERSONNEL. REMUNERAT.DUES				190
437 - Autres organismes sociaux				129
441 - État - Subventions à recevoir	106 015		106 015	248 699
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	71 930		71 930	25 302
512 - CREDIT AGRICOLE 30004114520	71 930		71 930	25 302
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	177 945		177 945	274 452
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	193 033	- 14 455	178 577	276 839

Bilan passif

	31/12/2025 (12 mois) Total	31/12/2024 (12 mois) Total
FONDS PROPRES		
Report à nouveau	158 643	204 820
11 - REPORT A NOUVEAU CR		204 820
110 - Report à nouveau créditeur	158 643	
Excédent ou déficit de l'exercice	- 11 932	- 46 177
Situation nette (sous total)	146 710	158 643
TOTAL FONDS PROPRES (I)	146 710	158 643
DETTES (1)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		80 000
5191 - ESCOMPTE / DAILLY		80 000
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	9 679	10 464
401 - Fournisseurs	1 045	1 831
408 - FOURNISSEURS FACT. N/PARV	8 633	8 633
Dettes fiscales et sociales	22 188	27 732
425 - PERSONNEL. AVANCES & ACPT		319
4282 - PERSONNEL.DETTES PROV.C.P	8 503	14 759
431 - SECURITE SOCIALE	8 334	6 547
437 - Autres organismes sociaux	2 697	2 652
4386 - CHARG.SOC. A PAYER SUR C.P.	2 533	3 410
4421 - PRELEVEMENT A LA SOURCE	121	45
TOTAL DETTES (IV)	31 867	118 197
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	178 577	276 839
(1) Dont à moins d'un an hors Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	31 867	

Détail du Compte de Résultat

Compte de résultat

	31/12/2025 (12 mois) Total	31/12/2024 (12 mois) Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de biens et services		
Ventes de prestations de service	5 435	7 300
706 - PRESTATIONS DE FORMATION	5 435	7 300
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	343 850	360 970
74104 - SUBV FSE	208 845	213 892
741122 - SUBVENT CAF RENCONTRES	35 000	28 605
74112201 - Subv CAF - Observatoire	8 800	
74113101 - SUB DRAJES CPO	30 000	35 000
741212 - SUBVENTION REGION AUTEUR		15 000
741304 - SUBV ETAT FDVA		5 000
741305 - SUBV ETAT CPN FSE	61 205	53 473
74131 - SUBVENTION ETAT MOM		10 000
Autres produits	441	713
758 - PROD.DIVERS GESTION COUR.	324	713
758 - Indemnités et autres produits	116	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	349 725	368 982
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes (1) (2)	43 975	75 236
604 - Achats d'études et prestations de services	701	
604001 - PRESTATION HORS FSE		12 000
605 - Achats de matériel, équipements et travaux	14	
6063 - Fournitures d'entretien et de petit équipement	546	
606301 - FOURNITURE D'ENTRET HORS FSE	151	1 114
6063011 - FOURNIT. ENTRETIEN FSE - GOUV		1 919
606321 - PETITS MATERIELS - HORS FSE		494
6063211 - PETITS MATERIELS - FSE GOUV		1 319
6064 - Fournitures administratives	944	
606411 - FOURN. DE BUREAU - HORS FSE	561	578
6064111 - FOURN. DE BUREAU FSE GOUV		1 180
606421 - FOURN. INFORMATIQUE HORS FSE		150
6064211 - FOURN.INFOR - FSE - GOUV		280
613201 - LOCATIONS IMMOB HORS FSE		4 914
6132011 - LOCATIONS IMMOB FSE GOUV		1 417
6135 - Locations mobilières	5 972	
6155 - Entretien et réparations sur biens mobiliers	1 346	
615581 - ENT.REPAR. HORS FSE		1 053
6156 - Maintenance	38	
615611 - MAINTENANCE WIMI - HORS FSE		367
6156111 - MAINTENANCE WIMI - FSE GOUV		1 469
615631 - MAINTENANCE OVH HORS FSE		216
6156311 - MAINTENANCE OVH - FSE GOUVERN		653
615661 - MAINT. ASSOCONNECT - HORS FSE		108
6156611 - MAINT. ASSOCONNECT FSE GOUV		380
616 - Primes d'assurance	1 761	
616001 - PRIMES D'ASSUR HORS FSE		473
6160011 - PRIMES D'ASSUR - FSE - GOUV		1 104
618501 - FRAIS COLLOQUES,SEMIN. HS FSE		900
6186 - FORMATION		- 175
618601 - FORMATION - HORS FSE	2 221	
6186011 - FORMATION - FSE GOUVERNANCE		714
622601 - AUTRES HONORAIRES - HORS FSE		2 373

	31/12/2025 (12 mois) Total	31/12/2024 (12 mois) Total
622621 - HONORAIRES ACM HORS FSE	8 962	2 702
6226211 - HONORAIRES ACM FSE GOUVERNANC		6 260
622631 - HONORAIRES CAC - HORS FSE	9 501	1 727
6226311 - HONORAIRES CAC - FSE GOURVERN		6 907
623 - Publicités, publications, relations publiques	74	
623201 - PUBLICITE - HORS FSE	92	254
6232011 - PUBLICITE - FSE GOUVERNANCE		72
623401 - CADEAUX BENEVOLE - HORS FSE		55
623601 - CATALOGUES IMPRI - HORS FSE		2 551
6236011 - CATALOGUES - IMPRIM FSE GOUV		648
625 - Déplacements, missions et réceptions	265	
6251 - Voyages et déplacements	2 425	
625101 - IK SALARIES - HORS FSE	749	3 639
6251011 - IK SALARIES FSE GOURVERNANCE		3 305
62510111 - IK SALARIES FSE RENCONTRE OUT		381
6256 - Missions	74	
625601 - MISSIONS - HORS FSE		2 624
6256011 - MISSIONS FSE GOUVERNANCE		576
6257 - Réceptions	1 580	
625701 - RECEPTIONS - HORS FSE		209
6257011 - RECEPTIONS FSE GOURVERNANCE		443
626001 - AFFRANCHISSEMENT HS FSE		7
626101 - FRAIS POSTAUX - HORS FSE	29	7
626301 - ORANGE HORS FSE	4 412	2 357
6263011 - ORANGE LIGNE TEL - FSE - GOUV		2 508
627001 - SERVICES BANC & ASS. HS FSE	844	1 015
6270011 - SERVICES BANC & ASS. FSE GOUV		1 343
627101 - FRAIS DAILLY HORS FSE	68	17
6271011 - FRAIS DAILLY FSE GOUV		37
6281 - Concours Divers	50	
628201 - FRAIS/ TICKETS RESTAU HS FSE	595	283
6282011 - FRAIS/TICKETS RESTAU FSE GOUV		308
Impôts, taxes et versements assimilés	1 537	1 563
6333 - FORMATION PROFESSIONNELLE		1 563
6333 - Formation continue CDI	1 537	
Salaires	251 824	270 863
6411 - Salaires, appointements	224 331	254 426
6412 - Congés payés	7 705	790
64123 - PROV CONGES PAYES	- 6 256	- 1 518
6413 - PRIMES ET GRATIFICATIONS	11 646	10 202
6414 - Indemnités et avantages divers	4 590	
641401 - TICKET RESTAURANT	3 157	3 600
64143 - Indemnité de rupture conventionnelle	2 942	2 122
64144 - Indemnités de licenciement	3 709	1 242
Cotisations sociales	61 799	63 182
6451 - Cotisations à l'URSSAF	35 101	34 337
6452 - COTISATIONS AUX MUTUELLES	5 781	6 300
6453 - Cotisations aux caisses de retraite	10 652	11 198
6454 - COTISATIONS AUX ASSEDIC	10 395	11 340
6455 - CHARGES SOC.SUR CONGES PAYES	- 877	- 830
647501 - MEDEC DU TRA PHARM - HORS FSE	748	251
6475011 - MEDECINE DU TRAV - FSE GOUV		586
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 755	2 132
68111 - DOT.AMORT.IMMOB.INCORP.	683	683
68112 - DOT.AMORT.IMMOB.CORPOR.	1 072	1 449

	31/12/2025 (12 mois) Total	31/12/2024 (12 mois) Total
Autres charges	223	89
658 - CHARG. DIVERSES GESTION COUR.	1	89
658 - Pénalités et autres charges	222	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	361 114	413 066
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	- 11 389	- 44 083
CHARGES FINANCIÈRES		
Intérêts et charges assimilées	544	2 094
661601 - INTERETS BANCAIRES HS FSE	544	2 094
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (IV)	544	2 094
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	- 544	- 2 094
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	- 11 932	- 46 177
Total des produits (I + III + V)	349 725	368 982
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	361 658	415 159
DEFICIT	- 11 932	- 46 177
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Prestations en nature	37 728	
871 - Prestations en nature	37 728	
Bénévolat	17 757	
875 - Bénévolat	17 757	
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	55 485	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Mises à disposition gratuite de biens	37 728	
861 - Mises à disposition gratuite de biens	37 728	
Personnel bénévole	17 757	
864 - Personnel bénévole	17 757	
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	55 485	



AUDIT EXPERT
COMMISSARIAT AUX COMPTES

ASSOCIATION PRODIJ

HOTEL DE REGION
Avenue René Cassin
97400 Saint Denis

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES **Sur les comptes annuels** **Exercice clos le 31/12/2025**

AUDIT EXPERT
Association de Commissaires aux Comptes
SARL au capital de 1000 €
132 Rue Monthyon
97400 Saint Denis
Siret : 450 281 894 000 29

A l'Assemblée Générale de l'association :

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association PRODIJ 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.

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 01/01/2025 à la date d'émission de notre rapport.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur l'annexe et notamment sur les règles et méthodes comptables qui précise, dans son paragraphe Base de préparation des comptes sociaux, l'application du nouveau PCG et le fait qu' il n'y ait pas de reclassements.

En effet à compter du 1^{er} janvier 2025, l'association a appliqué les règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n° 2022-06 du 4 novembre 2022, modifiant le règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, amendé par le règlement n° 2018-06 et à effectuer les reclassements au bilan et compte de résultat en conséquence.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Nous avons mis en place nos diligences afin de vérifier l'enregistrement des subventions octroyées en 2025 et leur paiement.

Nous avons vérifié ces subventions à partir des conventions signées. Nous avons vérifié et confirmé qu'il n'y a aucune provision ni fond dédié afférents à ces subventions.

Nous avons vérifié les autres produits de l'association et avons pu les justifier.

Dans le cadre de nos vérifications du cycle fournisseurs et achats, nous avons approfondi nos diligences sur les dépenses effectués par l'association auprès des prestataires de services.

Nous avons également approfondi nos diligences sur le cycle personnel afin de vérifier les salaires bruts et cotisations sociales y afférentes. Nous avons vérifié les remboursements de frais et n'avons aucune remarque à effectuer sur ceux-ci en 2025.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres de l'assemblée générale

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 de gestion et dans les autres documents adressés aux membres de l'assemblée générale sur la situation financière et les comptes annuels.

Concernant les informations fournies en application des dispositions de l'article L. 225-37-3 du code de commerce sur les rémunérations et avantages versés aux mandataires sociaux ainsi que sur les engagements consentis en leur faveur, nous avons vérifié leur concordance avec les comptes ou avec les données ayant servi à l'établissement de ces comptes. Sur la base de ces travaux, nous attestons l'exactitude et la sincérité de ces informations.

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.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.

A Saint-Denis, le 24 juin 2026

Isabelle CARMI
Commissaire aux comptes

Etats financiers

Bilan actif

	31/12/2025 (12 mois)		31/12/2024 (12 mois)	
	Brut	Amort. prov.	Net	Net
Frais d'établissement (I)				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	2 050	- 1 921	129	812
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	13 038	- 12 534	503	1 575
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières (1)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (II)	15 088	- 14 455	632	2 388
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (2)				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres Créances	106 015		106 015	249 150
Charges constatées d'avance				
Valeurs mobilières de placement				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	71 930		71 930	25 302
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	177 945		177 945	274 452
Frais d'émission des emprunts (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	193 033	- 14 455	178 577	276 839
(1) Dont à moins d'un an (brut)				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2025 (12 mois) Total	31/12/2024 (12 mois) 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		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	158 643	204 820
Excédent ou déficit de l'exercice précédent à affecter		
Excédent ou déficit de l'exercice	- 11 932	- 46 177
Situation nette (sous total)	146 710	158 643
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES (I)	146 710	158 643
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Droits du concédant		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I Bis)		
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (III)		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		80 000
Emprunts et dettes financières diverses (2)		
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	9 679	10 464
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	22 188	27 732
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (IV)	31 867	118 197
Écarts de conversion Passif et différences d'évaluation - Passif (V)		
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	178 577	276 839
(1) Dont à moins d'un an hors Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	31 867	
(2) Dont emprunts participatifs		

Compte de résultat

	31/12/2025 (12 mois) Total	31/12/2024 (12 mois) Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
		<i>Dont ventes de dons en nature</i>
Ventes de prestations de service	5 435	7 300
		<i>Dont parrainages</i>
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	343 850	360 970
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
- Dons manuels		
- Mécénats		
- Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	441	713
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	349 725	368 982
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes (1) (2)	43 975	75 236
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	1 537	1 563
Salaires	251 824	270 863
Cotisations sociales	61 799	63 182
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 755	2 132
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	223	89
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	361 114	413 066
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	- 11 389	- 44 083
PRODUITS FINANCIERS		
Produits de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et instruments de trésorerie		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)		
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	544	2 094
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)	544	2 094
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	- 544	- 2 094
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	- 11 932	- 46 177

	31/12/2025 (12 mois) Total	31/12/2024 (12 mois) Total
Produits exceptionnels (V)		
Charges exceptionnelles (VI)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
Total des produits (I + III + V)	349 725	368 982
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	361 658	415 159
EXCEDENT		
DEFICIT	- 11 932	- 46 177
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	37 728	37 728
Bénévolat	17 757	14 617
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	55 485	52 345
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	37 728	37 728
Prestations en nature		
Personnel bénévole	17 757	14 617
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	55 485	52 345
(1) Redevances de crédit-bail mobilier		
(2) Redevances de crédit-bail immobilier		

Annexes

ACTIVITE DE L'ASSOCIATION

L'association PRODIJ vise à impulser et consolider des initiatives innovantes pour et avec la jeunesse réunionnaise tout en favorisant une dynamique de collaboration entre acteurs locaux pour répondre efficacement aux problématiques du territoire.

Faits caractéristiques postérieurs à la clôture

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

Règles et méthodes comptables

Base de préparation des comptes sociaux

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2025 ont été établis conformément aux dispositions du règlement ANC n° 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, dans sa rédaction issue des règlements ANC n° 2022-06 et n° 2023-03 applicables aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.

La première application de ces règlements a été analysée par l'association.

Cette première application n'a pas conduit à des changements de méthodes comptables ayant une incidence sur le résultat, la situation nette ou le patrimoine de l'association. Elle n'a pas non plus nécessité de retraitement des données comparatives de l'exercice précédent.

Les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024 demeurent ainsi présentés selon les mêmes principes d'évaluation et de comptabilisation que ceux retenus pour l'exercice 2025.

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Coût d'entrée des immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entité, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement, de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les frais d'établissement sont comptabilisés directement en charges.

Immobilisations incorporelles

Amortissement

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Immobilisations corporelles

Amortissement

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Stocks

Mode de valorisation des stocks

Les stocks d'approvisionnement et de marchandises sont évalués à leur coût d'acquisition à l'aide de la méthode du coût unitaire moyen pondéré.

Les produits fabriqués et les travaux en cours sont évalués à leur coût de production qui englobe les coûts de conception, les matières premières, les coûts directs de main-d'œuvre, les autres coûts directs et les frais généraux de production engagés pour amener les biens dans l'état et à l'endroit où ils se trouvent (sur la base d'une capacité d'exploitation normale).

Créances

Les créances clients sont valorisées à leur valeur nominale.

Dettes

Les dettes sont évaluées à la valeur nominale.

Disponibilités

Comptes bancaires et caisses

Les disponibilités comprennent les espèces ou valeurs assimilables en banque et en caisse ainsi que les bons qui sont, dès leur souscription, remboursables à tout moment.

Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale.

Notes relatives aux postes de bilan

Actif immobilisé

	31/12/2024 (12 mois)	Augmentations		Diminutions		31/12/2025 (12 mois)	Valeur d'origine des immos réévaluées
	Montant début d'exercice	Réévaluations	Acquisitions et assimilés	Virement poste à poste	Cessions et assimilés	Montant fin d'exercice	
FRAIS D'ETABLISSEMENT							
Frais d'établissement							
Sous-total							
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Frais de développement							
Donations temporaires d'usufruit							
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	2 050					2 050	
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
Immobilisations incorporelles en cours							
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles							
Sous-total	2 050					2 050	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Terrains							
Constructions							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Installations générales, agencements, aménagements des constructions							
Installations techniques matériels et outillages industriels							
Autres immobilisations corporelles	13 038					13 038	
Installations générales, agencements, aménagements divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique, mobilier	13 038					13 038	
Emballages récupérables et divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles							
Sous-total	13 038					13 038	
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés							
Sous-total							
IMMOBILISATIONS FINANCIERES							
Participations évaluées par mise en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
Sous-total							
Total	15 088					15 088	

Amortissements

	Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
FRAIS D'ETABLISSEMENT				
Frais d'établissement				
Sous-total				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	1 238	683		1 921
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Sous-total	1 238	683		1 921
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménagements des constructions				
Installations techniques matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	11 462	1 072		12 534
Installations générales, agencements, aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	11 462	1 072		12 534
Emballages récupérables et divers				
Sous-total	11 462	1 072		12 534
Total	12 700	1 755		14 455

Produits à recevoir

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)	Variation Euros	Variation %
Intérêts courus à recevoir - sur immobilisations financières				
Fournisseurs - Rabais, remises et ristournes à obtenir				
Clients - Factures à établir				
Personnel - Produits à recevoir				
Organismes sociaux - Produits à recevoir				
Etat - Produits à recevoir	106 015	248 699	- 142 685	- 57
Groupes et Associés - Produits à recevoir				
Intérêts courus à recevoir - Sur valeurs mobilières de placement et disponibilités				
Produits à recevoir - Divers				
Total	106 015	248 699	- 142 685	- 57

Créances

	Montant Brut	A moins d'un an	A plus d'un an
CRÉANCES DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
CRÉANCES DE L'ACTIF CIRCULANT	106 015	106 015	
Créances clients			
Clients douteux ou litigieux			
Autres Créances bénéficiaires et comptes rattachés			
Créances sociales			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Créances fiscales	106 015	106 015	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Etat et autres collectivités publiques - Divers	106 015	106 015	
Autres créances			
Confédérations, fédérations, unions et entités affiliés débiteurs			
Créances reçues par legs ou donations			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
Total	106 015	106 015	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
(2) Remboursements obtenus en cours d'exercice			

Variation des fonds propres

	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	204 820	- 46 177			158 643
Résultat de l'exercice précédent restant à affecter					
Excédent ou déficit de l'exercice	- 46 177	46 177		11 932	- 11 932
Situation nette (sous total)	158 643			11 932	146 710
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL FONDS PROPRES (I)	158 643			11 932	146 710

Fonds dédiés

L'association ne dispose plus de fonds dédiés à la clôture de l'exercice. Aucun mouvement relatif aux fonds dédiés n'a été constaté au cours de l'exercice.

CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS

	N	N-1	Var.	%
FSE	208 845	213 892	-5 046,64	-2%
CAF	43 800	28 605	15 194,75	53%
<i>dont Observatoire</i>	8 800	0	8 800,00	#DIV/0!
<i>Dont Rencontres</i>	35 000	28 605	6 395,00	22%
<i>dont Evaluation</i>	0	0	0,00	#DIV/0!
DRAJES	30 000	35 000	-5 000,00	-14%
<i>dont ACM</i>	0	0	0,00	#DIV/0!
<i>dont CPO</i>	30 000	35 000	-5 000,00	-14%
REGION	0	15 000	-15 000,00	-100%
<i>dont Auteur</i>	0	15 000		
ETAT	61 205	68 473	-7 267,91	-11%
<i>dont MOM</i>	0	10 000	-10 000,00	-100%
<i>dont FDVA</i>	0	5 000	-5 000,00	-100%
<i>dont CPN FSE</i>	61 205	53 473	7 732,09	14%
MAIRIE ST LOUIS	0	0	0,00	#DIV/0!
TOTAL SUBVENTIONS	343 850	360 970	-17 120	-5%

PRODUITS A RECEVOIR

	N	N-1	Var.	%
CAF	14 400,00	9 000,00	5 400,00	60%
FSE	72 732,54	213 008,24	-140 275,70	-66%
dont Dailly	0,00	80 000,00	-80 000,00	-100%
ETAT	18 882,21	22 191,17	-3 308,96	-15%
REGION	0,00	4 500,00	-4 500,00	-100%

Dettes

	Montant Brut	Échéance à 1 an	Échéance à plus d'1 an et 5 ans au plus	Échéance à plus de 5 ans
EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES				
Emprunts obligataires convertibles (1) (2)				
Autres emprunts obligataires (1) (2)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) (2)				
- Dont à 1 an au maximum à l'origine				
- Dont à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	9 679	9 679		
AUTRES DETTES	22 188	22 188		
Dettes sur legs ou donations				
Dettes sociales	22 067	22 067		
Personnel et comptes rattachés	8 503	8 503		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	13 564	13 564		
Dettes fiscales	121	121		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	121	121		
Autres				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédérations, fédérations, unions et entités affiliés créiteurs				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
Total	31 867	31 867		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(2) Emprunts remboursés en cours d'exercice				

Charges à payer

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)	Variation Euros	Variation %
Intérêts courus à payer - sur emprunts et dettes assimilées				
Intérêts courus à payer - sur dettes rattachées à des participations				
Fournisseurs - Factures non parvenues	8 633	8 633		
Clients - Rabais, remises et ristournes à accorder				
Personnel - Charges à payer	8 503	14 759	- 6 256	- 42
Organismes sociaux - Charges à payer	2 533	3 410	- 877	- 26
Etat - Charges à payer				
Groupes et Associés - Charges à payer				
Charges à payer - Divers				
Total	19 670	26 803	- 7 133	- 27

Notes relatives au compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total
Ventes de marchandises			
Production vendue - biens			
Production vendue - services	5 435		5 435
Chiffre d'affaires net	5 435		5 435

Contributions volontaires en nature

	Exercice N	Exercice N-1
RESSOURCES	55 485	52 345
Dons en nature		
Prestations en nature	37 728	37 728
Bénévolat	17 757	14 617
Total	55 485	52 345
EMPLOIS	55 485	52 345
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services	37 728	37 728
Prestations		
Personnel bénévole	17 757	14 617
Total	55 485	52 345

Autres informations

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 9 501 €.



AUDIT EXPERT
COMMISSARIAT AUX COMPTES

ASSOCIATION PRODIJ

HOTEL DE REGION
Avenue René Cassin
97400 Saint Denis

RAPPORT SPECIAL DU COMMISAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Exercice clos le 31/12/2025

AUDIT EXPERT

Société de Commissaires aux Comptes

SARL au capital de 1000 €

132 Rue Monthyon

97400 Saint Denis

Siret : 450 281 894 000 29

Aux membres de l'association,

En notre qualité de commissaire aux comptes de l'association PRODIJ, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées, conclues au cours de l'année.

Il ne nous appartient pas de rechercher l'existence éventuelle d'autres conventions mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont nous avons été avisés, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention intervenue, au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale, en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Fait à Saint Denis, le 24 juin 2026

Isabelle CARMI
Commissaire aux comptes