



Association La Barakajobs

COMPTES ANNUELS ARRETES au 31/12/2025

34 AVENUE DE CONDE

59300 VALENCIENNES

Numéro SIRET : 91478227100011

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

Sommaire

Compte rendu de travaux	1
Bilan et Compte de Résultat	3
Annexe	14

Compte rendu de travaux

Compte rendu de travaux

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'**Association La Barakajobs** relatifs à l'exercice du **01/01/2025** au **31/12/2025** qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	224 430 euros
Produits d'exploitation :	947 666 euros
Résultat net comptable :	-12 711 euros

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à CROIX
Le 12/04/2026

Signature

Bilan et Compte de Résultat

Bilan Actif

Règlement ANC 2022-06		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	8 762	2 267	6 495	2 626
	Autres immobilisations corporelles	35 168	12 618	22 550	20 588
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations				
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	15		15	15
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	6 600		6 600	4 500
TOTAL (II)		50 545	14 885	35 660	27 729
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production				
	Produits finis				
	Marchandises	5 603		5 603	2 688
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (2)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	11 776	228	11 548	13 680
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	10 156		10 156	24 231
	Charges constatées d'avance				
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments financiers et jetons détenus				
	Disponibilités	161 463		161 463	166 987
TOTAL (III)		188 998	228	188 770	207 585
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation				
	Actif (VII)				
TOTAL ACTIF (I à VII)		239 543	15 113	224 430	235 314

(1) dont immobilisations financières à moins d'un an

(2) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	85 000	50 000
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	11 710	5 398
	Excédent ou déficit de l'exercice	(12 711)	6 311
	Total des fonds propres (situation nette)	83 998	61 710
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	14 378	14 263
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	14 378	14 263
	Total des fonds propres	98 376	75 973
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		
	Emprunts et dettes financières divers (2)	750	
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 030	15 473
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	104 620	91 089
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	96	96
	Produits constatés d'avance (1)	3 558	52 683
	Total des dettes	126 054	159 341
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif		
	TOTAL PASSIF	224 430	235 314
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(12 711,23)	6 311,47
(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		126 054	159 341
(2) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat

1/2

		31/12/2025	31/12/2024
Règlement ANC 2022-06			
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	1 185	1 080
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	168 333	137 638
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions	763 872	625 378
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		100
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières	10 000	
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions		
	Utilisations des fonds dédiés		
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Autres produits	4 277	7
Total des produits d'exploitation		947 666	764 202
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	28 698	14 957
	Variation de stocks	(2 915)	(1 026)
	Achats de matières et autres approvisionnements	27 846	33 632
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	138 634	100 605
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	24 319	14 726
	Salaires	655 481	529 413
	Cotisations sociales	79 014	63 784
	Dotation aux amortissements et dépréciations	9 373	5 298
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Autres charges	741	259
Total des charges d'exploitation		961 190	761 647
RESULTAT D'EXPLOITATION		(13 524)	2 555

Compte de Résultat

2/2

		Règlement ANC 2022-06		31/12/2025	31/12/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION				(13 524)	2 555
PRODUITS FINANCIERS	De participation				
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé				
	Autres intérêts et produits assimilés		1 070		519
	Reprises sur dépréciations et provisions				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie				
	Produits des immobilisations financières cédées				
Total des produits financiers				1 070	519
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
	Intérêts et charges assimilées				
	Différences négatives de change				
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
	Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie				
Total des charges financières					
RESULTAT FINANCIER				1 070	519
RESULTAT COURANT avant impôts				(12 454)	3 074
	Produits exceptionnels				4 555
	Charges exceptionnelles				1 193
RESULTAT EXCEPTIONNEL					3 362
Participation des salariés aux résultats					
Impôts sur les bénéfices			257		124
TOTAL DES PRODUITS				948 736	769 276
TOTAL DES CHARGES				961 447	762 964
EXCEDENT ou DEFICIT				(12 711)	6 311
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
Dons en nature					
Prestations en nature					
Bénévolat					
TOTAL					
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
Secours en nature					
Mise à disposition gratuite de biens					
Prestations					
Personnel bénévole					
TOTAL					

Détail de l' Actif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
TOTAL II – Frais d'établissement NET						
TOTAL III - Actif Immobilisé NET	35 660	15,89	27 729	11,78	7 932	28,60
Installations techniques, matériel et outillage	6 495	2,89	2 626	1,12	3 869	147,33
215400 Matériel industriel	8 762	3,90	3 125	1,33	5 637	180,41
281500 Amort.installations, matériels	(2 267)	-1,01	(499)	-0,21	(1 768)	-354,62
Autres immobilisations corporelles	22 550	10,05	20 588	8,75	1 963	9,53
218100 Installations générales, agenc	10 821	4,82	10 821	4,60		
218200 Matériel de transport	20 070	8,94	10 731	4,56	9 339	87,03
218300 Matériel de bureau	4 277	1,91	4 277	1,82		
281810 Amort.installations générales	(2 921)	-1,30	(1 605)	-0,68	(1 316)	-81,97
281820 Amort.matériel de transport	(7 399)	-3,30	(2 765)	-1,17	(4 635)	-167,64
281830 Amort.matériel de bureau	(2 297)	-1,02	(872)	-0,37	(1 426)	-163,58
Autres titres immobilisés	15	0,01	15	0,01		
271000 Parts sociales - Crédit Mutuel	15	0,01	15	0,01		
Autres immobilisations financières	6 600	2,94	4 500	1,91	2 100	46,67
275000 Dépôts cautionnements versés	6 600	2,94	4 500	1,91	2 100	46,67
TOTAL IV - Actif Circulant NET	188 770	84,11	207 585	88,22	(18 816)	-9,06
Marchandises	5 603	2,50	2 688	1,14	2 915	108,46
371000 Stock marchandises	5 603	2,50	2 688	1,14	2 915	108,46
Créances clients, usagers et comptes rattachés	11 548	5,15	13 680	5,81	(2 132)	-15,58
041D Collectif clients débiteurs	10 996	4,90	12 637	5,37	(1 641)	-12,98
416000 Usagers douteux ou litigieux	228	0,10			228	
418100 Clients - Factures à établir	551	0,25	1 042	0,44	(491)	-47,11
491000 Prov. pour dép. créances	(228)	-0,10			(228)	
Autres créances	10 156	4,53	24 231	10,30	(14 076)	-58,09
040D Collectif fournisseurs débiteurs	126	0,06	95	0,04	31	32,06
421000 Personnel - Rémunérations dues	62	0,03			62	
425000 Personnel - Avances, acomptes	240	0,11	150	0,06	90	60,00
427000 Personnel - Oppositions			486	0,21	(486)	-100,00
441003 Valenciennes Métropole - Subv. à recevoir	3 000	1,34	3 000	1,27		
441005 Département Nord - Subv. à recevoir			2 000	0,85	(2 000)	-100,00
441006 AGEFIPH - Subv. à recevoir			13 500	5,74	(13 500)	-100,00
441007 Prefecture HDF/ACSRV - Subv. à recevoir	4 000	1,78	5 000	2,12	(1 000)	-20,00
468700 Produits à recevoir	2 728	1,22			2 728	
Disponibilités	161 463	71,94	166 987	70,96	(5 523)	-3,31
512000 Crédit Mutuel	67 488	30,07	93 462	39,72	(25 973)	-27,79
512001 Crédit Mutuel - Livret Bleu	86 070	38,35	70 519	29,97	15 551	22,05
530000 Caisse	7 905	3,52	3 007	1,28	4 899	162,93
TOTAL DU BILAN ACTIF	224 430	100,00	235 314	100,00	(10 884)	-4,63

Détail du Passif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	98 376	43,83	75 973	32,29	22 403	29,49
Total des fonds propres (situation nette)	83 998	37,43	61 710	26,22	22 289	36,12
Fonds propres avec droit de reprise - Fonds compl.	85 000	37,87	50 000	21,25	35 000	70,00
103401 Nord Actif - Apport avec droit de reprise	10 000	4,46	20 000	8,50	(10 000)	-50,00
103402 ACSRV - Apport avec droit de reprise	75 000	33,42	30 000	12,75	45 000	150,00
Report à nouveau	11 710	5,22	5 398	2,29	6 311	116,92
110000 Report à nouveau (S.créditeur)	11 710	5,22	5 398	2,29	6 311	116,92
Excédent ou déficit de l'exercice	(12 711)	-5,66	6 311	2,68	(19 023)	-301,40
Total des autres fonds propres	14 378	6,41	14 263	6,06	115	0,80
Subventions d'investissement	14 378	6,41	14 263	6,06	115	0,80
131801 Subventions d'invest. - Région HDF	15 128	6,74	15 128	6,43		
131802 Subventions d'invest. - Préfecture HDF/ACSR	8 000	3,56	4 000	1,70	4 000	100,00
139001 Subventions d'invest. - Région HDF	(7 604)	-3,39	(4 355)	-1,85	(3 249)	-74,62
139002 Subventions d'invest. - Préfecture HDF/ACSR	(1 146)	-0,51	(510)	-0,22	(636)	-124,68
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	126 054	56,17	159 341	67,71	(33 287)	-20,89
Emprunts et dettes financières divers	750	0,33			750	
165000 Dépôts et cautionnements reçus	750	0,33			750	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 030	7,59	15 473	6,58	1 557	10,06
040C Collectif fournisseurs créditeurs	5 462	2,43	6 269	2,66	(808)	-12,89
408100 Fourniss. Fact. Non Parvenues	11 568	5,15	9 204	3,91	2 364	25,69
Dettes fiscales et sociales	104 620	46,62	91 089	38,71	13 531	14,85
427000 Personnel - Oppositions	4				4	
428200 Provision congés payés	47 281	21,07	34 425	14,63	12 856	37,34
431000 Urssaf	15 952	7,11	12 750	5,42	3 202	25,11
437020 Swisslife/ACM	753	0,34	574	0,24	180	31,32
437030 Malakoff médéric	2 822	1,26	2 352	1,00	470	19,96
438200 Charges sociales sur CP	9 468	4,22	6 522	2,77	2 946	45,18
442100 Prélèvement à la source	198	0,09	261	0,11	(62)	-23,97
444000 Etat - Impôts sur bénéfices	257	0,11	124	0,05	133	107,26
448120 Etat - Dotation d'amorçage à reverser	17 021	7,58			17 021	
448610 Taxe sur les salaires	10 863	4,84	8 628	3,67	2 235	25,91
448711 CDE Etat à recevoir - ne plus utiliser			6 076	2,58	(6 076)	-100,00
448712 CDE Département à recevoir - ne plus utiliser			38	0,02	(38)	-100,00
448720 Etat - Dot. amorçage à recevoir - ne plus utili			19 340	8,22	(19 340)	-100,00
Autres dettes	96	0,04	96	0,04		
041C Collectif clients créditeurs	96	0,04	96	0,04		
Produits constatés d'avance	3 558	1,59	52 683	22,39	(49 125)	-93,25
487000 Produits constatés d'avance	1 950	0,87	2 683	1,14	(733)	-27,32
487120 P.C.A. Dot. amorçage - ne plus utiliser			50 000	21,25	(50 000)	-100,00
487211 CDE Etat à reverser	1 398	0,62			1 398	

Détail du Passif

		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
487212	CDE Département à reverser	210	0,09			210	
Total du passif		224 430	100,00	235 314	100,00	(10 884)	-4,63

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	947 666	100,00	764 202	100,00	183 464	24,01
Cotisations	1 185	0,13	1 080	0,14	105	9,72
756100 Cotisations/adhésions sans contrepartie	1 185	0,13	1 080	0,14	105	9,72
Ventes de biens et services	168 333	17,76	137 638	18,01	30 695	22,30
Ventes de prestations de service	168 333	17,76	137 638	18,01	30 695	22,30
706100 Prestations épicerie solidaire mixte	31 342	3,31	18 984	2,48	12 358	65,10
706200 Prestations restauration	36 318	3,83	42 191	5,52	(5 873)	-13,92
706400 Prestations couture	2 941	0,31	5 766	0,75	(2 824)	-48,99
706500 Prestations conciergerie	69 353	7,32	57 213	7,49	12 139	21,22
706600 Prestations friperie	14 512	1,53	13 358	1,75	1 154	8,64
706700 Prestations ressourcerie	10 787	1,14	126	0,02	10 661	N/S
708001 Refacturation loyer Anzin	3 080	0,33			3 080	
Produits de tiers financeurs	773 872	81,66	625 478	81,85	148 394	23,72
Concours publics et subventions	763 872	80,61	625 378	81,83	138 494	22,15
731010 CDE Etat	566 195	59,75	437 629	57,27	128 566	29,38
731020 CDE Département	84 929	8,96	65 644	8,59	19 285	29,38
732000 Dotation d'amorçage création d'emplois	60 379	6,37	71 616	9,37	(11 237)	-15,69
741001 Bonus réparation	751	0,08	709	0,09	42	5,92
741610 Subv. AGEFIPH	36 000	3,80			36 000	
741721 Subv. Préfecture HDF	11 000	1,16			11 000	
741751 Subv. Valenciennes Metropole	733	0,08			733	
746100 Subv. AGEFIPH			29 010	3,80	(29 010)	-100,00
747000 Quote-part subv. inv. virée au résultat	3 885	0,41			3 885	
747201 Subv. Préfecture HDF - ne plus utiliser			11 000	1,44	(11 000)	-100,00
747301 Subv. Région HDF - ne plus utiliser			5 818	0,76	(5 818)	-100,00
747401 Subv. Département du Nord - ne plus utiliser			2 000	0,26	(2 000)	-100,00
747501 Subv. Valenciennes Metropole - ne plus utili			1 951	0,26	(1 951)	-100,00
Ressources générosité du public - Dons manuels			100	0,01	(100)	-100,00
754100 Dons			100	0,01	(100)	-100,00
Contributions financières	10 000	1,06			10 000	
755181 Mécénat - La Poule Rousse	10 000	1,06			10 000	
Autres produits d'exploitation	4 277	0,45	7		4 270	N/S
Autres produits	4 277	0,45	7		4 270	N/S
758000 Produits divers gest. courante	32		7		25	358,70
758001 Indemnités/Prise en charge des formations	4 245	0,45			4 245	
Total des charges d'exploitation	961 190	101,43	761 647	99,67	199 543	26,20
Achats de marchandises	28 698	3,03	14 957	1,96	13 741	91,87
607000 Achats de marchandises	28 698	3,03	14 957	1,96	13 741	91,87
Variation de stocks de marchandises	(2 915)	-0,31	(1 026)	-0,13	(1 889)	-184,21
603710 Variation stock marchandises	(2 915)	-0,31	(1 026)	-0,13	(1 889)	-184,21
Achats de matières premières et autres appro.	27 846	2,94	33 632	4,40	(5 786)	-17,20
601000 Achats stockés - Matières prem	22 464	2,37	29 023	3,80	(6 559)	-22,60
602100 Matières consommables	1 938	0,20	45	0,01	1 892	N/S

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
602210	Combustibles	67	0,01	34		33	97,24
602220	Produits d'entretien	2 232	0,24	2 099	0,27	134	6,37
602250	Fourniture de bureau	329	0,03	2 185	0,29	(1 857)	-84,96
602600	Emballages	817	0,09	246	0,03	571	232,32
Autres achats et charges externes		138 634	14,63	100 605	13,16	38 030	37,80
604000	Achats d'études et prestations			418	0,05	(418)	-100,00
605000	Achats de matériel, équipements	11 691	1,23	12 987	1,70	(1 296)	-9,98
606100	Eau, énergie	14 581	1,54	10 872	1,42	3 709	34,12
606140	Carburant non stocké	2 483	0,26	1 480	0,19	1 003	67,76
606300	Fournit.entretien, petit équip	5 375	0,57	3 897	0,51	1 477	37,91
606400	Fournitures administratives	1 381	0,15	1 331	0,17	50	3,75
613201	Locations immo. 1 rue Peclet - Valenciennes	15 000	1,58	15 000	1,96		
613202	Locations immo. - 44 av. st amand Valencie	18 000	1,90	18 000	2,36		
613203	Locations immo. - Village Entreprises	7 676	0,81			7 676	
613204	Locations immo. - 22 av. Anatole France Anz	8 400	0,89			8 400	
613500	Locations mobilières	301	0,03	156	0,02	145	93,35
614001	Charges locatives 1 rue Peclet - Valencienne	3 458	0,36	1 000	0,13	2 458	245,83
614002	Charges locatives - 44 av. St amand Valenci	4 930	0,52	4 283	0,56	646	15,09
614003	Charges locatives - Village Entreprises	2 812	0,30			2 812	
614004	Charges locatives - 22 av. Anatole France An	1 680	0,18			1 680	
615200	Entretien / biens immobiliers	4 403	0,46	987	0,13	3 416	346,26
615500	Entretien et réparations / biens mobiliers	3 301	0,35	2 276	0,30	1 026	45,07
616000	Primes d'assurances	5 504	0,58	3 693	0,48	1 811	49,03
618100	Documentation générale	30				30	
618500	Frais de colloques, séminaires, formations	5 622	0,59	3 294	0,43	2 328	70,67
621000	Personnel extérieur	1 435	0,15			1 435	
622600	Honoraires	14 554	1,54	14 102	1,85	452	3,20
623000	Publicité, publications	120	0,01	262	0,03	(142)	-54,18
623300	Foires et expositions	30				30	
625000	Déplacements, frais de transport	2 501	0,26	2 417	0,32	84	3,47
625100	Voyages et déplacements	319	0,03	586	0,08	(267)	-45,54
625600	Missions	84	0,01	230	0,03	(146)	-63,34
625700	Réceptions	119	0,01	980	0,13	(861)	-87,87
626000	Frais postaux et de télécommun	1 207	0,13	951	0,12	256	26,97
627000	Services bancaires et assimilé	247	0,03	157	0,02	90	56,96
627200	Commissions et frais	891	0,09	745	0,10	146	19,59
628100	Concours divers (cotisations)	500	0,05	500	0,07		
Impôts, taxes et versements assimilés		24 319	2,57	14 726	1,93	9 593	65,15
631100	Taxe sur les salaires	17 920	1,89	9 635	1,26	8 285	85,99
633300	Formation continue	6 400	0,68	5 091	0,67	1 308	25,70
Salaires		655 481	69,17	529 413	69,28	126 068	23,81
641101	Salaires - PPDE	537 759	56,75	413 493	54,11	124 266	30,05
641102	Salaires - Non PPDE	102 171	10,78	95 585	12,51	6 587	6,89
641201	Congés payés - PPDE	11 723	1,24	17 155	2,24	(5 432)	-31,66
641202	Congés payés - Non PPDE	1 133	0,12	3 181	0,42	(2 048)	-64,38
641431	Indemnité de rupture conventionnelle - PPD	2 695	0,28			2 695	
Cotisations sociales		79 014	8,34	63 784	8,35	15 230	23,88
645101	Cotisations à l'Urssaf - PPDE	9 435	1,00	5 254	0,69	4 181	79,59
645102	Cotisations à l'Urssaf - Non PPDE	24 970	2,63	21 470	2,81	3 500	16,30
645201	Cotisations aux mutuelles - PPDE	2 154	0,23	1 083	0,14	1 071	98,85
645202	Cotisations aux mutuelles - Non PPDE	1 172	0,12	1 138	0,15	33	2,93
645301	Cotizat. caisses de retraites - PPDE	405	0,04	42	0,01	362	852,55
645302	Cotizat. caisses de retraites - Non PPDE	5 242	0,55	5 084	0,67	157	3,09
645401	Cotisations pôle emploi - PPDE	23 348	2,46	17 685	2,31	5 663	32,02
645402	Cotisations pôle emploi - Non PPDE	3 950	0,42	4 089	0,54	(139)	-3,39
645501	Charges sociales sur congés payés - PPDE	2 512	0,27	2 206	0,29	306	13,89

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
645502	Charges sociales sur congés payés - Non PP	434	0,05	1 541	0,20	(1 107)	-71,85
647500	Médecine du travail	5 393	0,57	4 190	0,55	1 203	28,70
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		9 373	0,99	5 298	0,69	4 074	76,90
681120	Dot.amort. immo.corporelles	9 145	0,96	5 298	0,69	3 846	72,60
681740	Dot. dépréciations créances	228	0,02			228	
Autres charges		741	0,08	259	0,03	481	185,46
658000	Charges de gestion courantes	606	0,06	259	0,03	346	133,43
658200	Pénalités, amendes fiscales et pénales	135	0,01			135	
Résultat d'exploitation		(13 524)	-1,43	2 555	0,33	(16 079)	-629,34
Total des produits financiers		1 070	0,11	519	0,07	551	106,26
Autres intérêts et produits assimilés		1 070	0,11	519	0,07	551	106,26
768000	Autres produits financiers	1 070	0,11	519	0,07	551	106,26
Total des charges financières							
Résultat financier		1 070	0,11	519	0,07	551	106,26
Résultat courant avant impôts		(12 454)	-1,31	3 074	0,40	(15 528)	-505,21
Produits exceptionnels				4 555	0,60	(4 555)	-100,00
Produits exceptionnels				4 555	0,60	(4 555)	-100,00
777000	Quote-part des subventions			4 555	0,60	(4 555)	-100,00
Charges exceptionnelles				1 193	0,16	(1 193)	-100,00
Charges exceptionnelles				1 193	0,16	(1 193)	-100,00
671200	Pénalités, amendes fiscales et pénales			35		(35)	-100,00
671800	Charges except./ope.gestion			1 158	0,15	(1 158)	-100,00
Résultat exceptionnel				3 362	0,44	(3 362)	-100,00
Impôts sur les bénéfices		257	0,03	124	0,02	133	107,26
695000	Impôts sur les bénéfices	257	0,03	124	0,02	133	107,26
Excédent ou déficit de l'exercice		(12 711)	-1,34	6 311	0,83	(19 023)	-301,40
Contributions volontaires en nature							
Charges des contributions volontaires en nature							

Annexe

Informations générales

Créée en 2022, l'association La Barakajobs a pour vocation :

- De proposer aux personnes durablement privées d'emploi un emploi en contrat à durée indéterminée, à temps choisi dans le cadre de l'expérimentation "Territoire Zéro Chômeur de Longue Durée" ;
- De produire et vendre tout type de biens et services utiles aux acteurs et habitants du territoire en coopération avec les acteurs socio-économiques, dans le respect du principe de la complémentarité (complémentarité).

Le projet est à l'initiative d'ATD Quart-Monde et l'association a obtenu son habilitation d'Entreprise à But d'Emploi (EBE) le 28 mars 2023.

Son activité a démarré sur le second semestre 2023 avec une embauche progressive.

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **224 430** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **948 736** euros et un total **charges** de **961 447** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-12 711** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2025** et finit le **31/12/2025**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre (hormis application du règlement ANC n°2022-06, voir paragraphe ci-dessous) ;
- Indépendance des exercices.

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2022-06 de l'Autorité des Normes Comptables, homologué par arrêté du 26 décembre 2023 et publié au Journal officiel du 30 décembre 2023, applicable à compter des exercices ouverts au 01/01/2025, ainsi que du règlement ANC n°2023-03 entraînant modification de l'ANC n°2018-06, relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif. La première application du règlement de l'ANC n°2022-06 constitue un changement de méthode comptable.

Les principaux impacts du changement de réglementation sont les suivants :

- Suppression des transferts de charges (poste 79) ;
- Nouvelle définition du résultat exceptionnel, désormais limité aux opérations directement liées à un évènement majeur et inhabituel.

Dans le cas de l'association, l'impact le plus significatif est le reclassement de la quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice qui s'intègre désormais dans le résultat d'exploitation.

- Réforme du contenu des annexes.

Règles et Méthodes Comptables

Aucun autre changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Type	Mode d'amortissement	Durée
Matériel et outillage divers	Linéaire	3 à 5 ans
Agencements/Installations générales	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel informatique et de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Règles et Méthodes Comptables

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Cotisations

Les cotisations ont été comptabilisées en tenant comptes des appels de cotisations envoyés.

Faits majeurs de l'exercice

Dotation d'amorçage :

Dans le cadre de l'expérimentation territoire contre le chômage de longue durée. L'association LA BARAKAJOBS reçoit une dotation d'amorçage apportant un financement sur l'année de création de chaque ETP issu de la privation d'emploi.

- Au titre 2023, LA BARAKAJOBS a bénéficié d'un financement à hauteur de 97 977 €. Ce montant a été réparti de la manière suivante :
 - Un total de 47 977 € a été affecté en produit pour l'exercice 2023 ;
 - Le solde de 50 000 € a été affecté en produit pour l'exercice 2024 et il apparait en compte de produits constatés d'avance au 31/12/2023.
- Au titre de 2024, LA BARAKAJOBS a bénéficié d'un financement à hauteur de 71 615,92 €. Ce montant a été réparti de la manière suivante :
 - Un total de 71 615,92 € a été affecté en produit pour l'exercice 2024 ;
 - Le solde de 50 000 € de la dotation d'amorçage de 2023 reporté sur 2024 a de nouveau été affecté en compte de produit constatés d'avance au 31/12/2024 et sera affecté pour l'exercice 2025.
- Au titre de 2025, la poste de produit de LA BARAKAJOBS affiche un total de 60 378,60 €. Ce montant est réparti de la manière suivante :
 - Un total de 10 378,60 € a été affecté au titre du financement de 2025 ;
 - Le solde de 50 000 € reporté en produit constaté d'avance depuis le 31/12/2023 a été affecté entièrement sur l'exercice 2025.

Apport associatif avec droit de reprise ACSR :

Le 23/05/2023 et afin de développer les activités de l'association LA BARAKAJOBS, il a été convenu qu'ACSRV apporte la somme de 100 K€ sur une durée de 60 mois.

Au 31/12/2024, uniquement 30 K€ ont été apportés à l'association.

Au 31/12/2025, le poste a augmenté à hauteur 45 K€ affichant donc un solde créditeur de 75 K€. Le solde sera versé à l'association si elle en présente le besoin.

Immobilisations

Règlement ANC 2022-06

Règlement ANC 2022-06		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 125		5 637			8 762
	Instal., agencement, aménagement divers	10 821					10 821
	Matériel de transport	10 731		9 339			20 070
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	4 277					4 277
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	28 954		14 976			43 930
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	15					15
	Prêts et autres immobilisations financières	4 500		4 431		2 331	6 600
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 515		4 431		2 331	6 615
TOTAL		33 469		19 407		2 331	50 545

Amortissements

		Durée ou taux	Mode d' amts	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
					Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels			499	1 768		2 267
	Autres Instal., agencement, aménagement divers			1 605	1 316		2 921
	Matériel de transport			2 765	4 635		7 399
	Matériel de bureau, mobilier			872	1 426		2 297
	Emballages récupérables et divers						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			5 740	9 145		14 885	
TOTAL				5 740	9 145		14 885

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2025
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers		228		228
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION		228		228
	TOTAL GENERAL		228		228
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			228		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Règlement ANC 2022-06		31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	6 600		6 600
	Clients, usagers douteux ou litigieux	228	228	
	Autres créances clients, usagers	11 548	11 548	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	302	302	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	7 000	7 000	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	2 854	2 854	
	Charges constatées d'avance			
	TOTAL DES CREANCES	28 531	21 931	6 600
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers	750	750		
	Fournisseurs et comptes rattachés	17 030	17 030		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	47 285	47 285		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	28 995	28 995		
	Impôts sur les bénéfices	257	257		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	28 082	28 082		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	96	96		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	3 558	3 558		
	TOTAL DES DETTES	126 054	126 054		
Emprunts souscrits en cours d'exercice		750			
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2025	31/12/2024	Variations %
Créances rattachées à des participations			
Autres immobilisations financières			
Autres créances clients	551	1 042	(491) -47,11
Autres créances	2 728		2 728
TOTAL	3 279	1 042	2 236 214,5

Charges à payer (avec détail)

Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	31/12/2024	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 568	9 204	2 364	25,69
Dettes fiscales et sociales	84 633	75 028	9 605	12,80
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	96 202	84 232	11 970	14,21

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2025
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			3 558
CDE Etat à reverser		1 398	
Valenciennes Metropole - Subvention		1 950	
CDE Département à reverser		210	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			3 558

Variation des Fonds Propres

Règlement ANC 2022-06

	Fonds propres clôture 31/12/2024	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2025
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise	50 000		45 000	10 000	85 000
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	5 398	6 311			11 710
Excédent ou déficit de l'exercice	6 311	(6 311)		12 711	(12 711)
Situation nette	61 710		45 000	22 711	83 998
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	14 263		4 000	3 885	14 378
Provisions réglementées					
TOTAL	75 973		49 000	26 597	98 376

Notes sur le compte de résultat

Ventilation des produits d'exploitation

Les produits d'exploitation de l'exercice se ventilent de la manière suivante :

Nature des produits d'exploitation	Montant	Taux
Cotisations	1 185	0,13%
Ventes de biens et services	168 333	17,76%
Concours publics	711 503	75,08%
Subventions d'exploitation	52 369	5,53%
Mécénats et contributions financières	10 000	1,06%
Autres produits d'exploitations	4 277	0,45%
TOTAL	947 666	100%

Ventilation des subventions d'exploitation et des concours publics

Les subventions d'exploitation, les contributions financières et les concours publics de l'exercice se ventilent de la manière suivante :

Nature des subventions	Montant	Taux
Bonus réparation - Refashion	751	0,10%
AGEFIPH	36 000	4,65%
Préfecture de la région Hauts-de-France	11 000	1,42%
Région Hauts-de-France	3 249	0,42%
ACSRV	636	0,08%
Valenciennes Métropole	733	0,09%
Contribution au développement de l'emploi - Etat	566 195	73,16%
Contribution au développement de l'emploi - Département	84 929	10,97%
Dotation d'amorçage création d'emplois	60 379	7,80%
La Poule Rousse	10 000	1,29%
TOTAL	773 872	100%

Rémunération et avantages en nature versés aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés

En l'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 en 2024 n'est pas indiqué. Le montant de la rémunération du plus haut cadre salarié n'est pas communiqué car cela reviendrait à indiquer une rémunération individuelle.

Autres informations relatives au compte de résultat

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

Notes sur le compte de résultat

états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Effectif moyen

L'effectif moyen de l'association s'élève à hauteur de 31,69 employés. Il se décompose de la manière suivante :

- Cadres & professions intellectuelles supérieures : 1 ;
- Professions intermédiaires (agents de maîtrise & techniciens) : 3 ;
- Employés : 28.