

Rapport Financier

Bilan au 31 décembre 2025

Contexte :

L'année 2025 a été marquée par plusieurs évolutions structurantes dans l'organisation et la gouvernance de l'association.

Une refonte des statuts a été engagée, présentée en Conseil d'Administration puis adoptée en Assemblée Générale. Cette évolution statutaire a permis de clarifier la gouvernance et de structurer l'association autour de six collèges, renforçant ainsi la représentativité et l'équilibre des parties prenantes.

Dans ce cadre, la composition du Bureau a également été actualisée.

Frédéric AMBLARD demeure Président.

Nicolas CHEVAL a été nommé Vice-Président.

Olivier GOMPERTZ assure la fonction de Trésorier.

Délia TOUMI occupe désormais la fonction de Secrétaire.

Ces ajustements traduisent une volonté de consolidation institutionnelle et de structuration de la gouvernance au service du développement et de la pérennité de l'association.

Plan de financement :

Le plan de financement de l'association demeure globalement stable dans sa structuration, reposant principalement sur des financements publics pluri-acteurs.

Les ressources proviennent de l'État (DRIETS et ANCT), de la Région Île-de-France ainsi que du Département des Hauts-de-Seine, qui constituent le socle historique du modèle économique de l'École.

L'année 2025 a toutefois été marquée par une diversification et un renforcement des financements privés, notamment à travers la mobilisation de fonds de revitalisation. Ces financements ont permis de soutenir le développement de nouvelles actions, en particulier l'ouverture et le déploiement du dispositif hors les murs à Nanterre.

Cette dynamique traduit une capacité accrue de l'association à mobiliser des ressources complémentaires pour accompagner son développement territorial, sécuriser ses projets innovants et répondre aux besoins spécifiques des publics les plus éloignés de l'emploi.

Subventions des villes :

	Contribution Villes	Réalisé 2024	Contribution Villes	Réalisé 2025
EPT				
	Antony	8296	Antony	8300
	Bois-Colombes	3266	Bois-Colombes	3265
	Clichy	9620	Clichy	9620
	Le Plessis-Robinson	3501	Le Plessis-Robinson	3500
	Montrouge	3000	Montrouge	3000
Vallée Sud	Fontenay-aux-Roses	22723	Fontenay-aux-Roses	22723
	Bagneux		Bagneux	
	Malakoff		Malakoff	
	Villeneuve-la-Garenne	4949	Chatillon	4573
	Sceaux	2095	Sceaux	2095
	Gennevilliers	9000	Gennevilliers	9000
	Bourg-la-Reine	2259	Bourg-la-Reine	2258
POLD	Rueil-Malmaison	32712	Courbevoie	9924
	Suresnes		Puteaux	11383
	Nanterre		Rueil-Malmaison	12695
	TOTAL	101420		102336

À ce jour, 14 villes ont subventionné l'association en 2025 :

Antony, Bagneux, Bois-Colombes, Bourg-la-Reine, Clichy, Courbevoie, Fontenay-aux-Roses, Gennevilliers, Le Plessis-Robinson, Malakoff, Montrouge, Puteaux, Rueil-Malmaison et Sceaux.

La perte annuelle de contributions des villes s'élève à 11 779 € par rapport à l'exercice précédent.

Cette diminution s'explique principalement par la perte de la contribution de POLD, dont le soutien annuel s'élevait à 32 711,77 €, ainsi que par le désengagement de certaines communes, notamment Villeneuve-la-Garenne et Colombes.

Cette évolution traduit un contexte budgétaire contraint pour les collectivités territoriales, impactant directement les financements alloués aux dispositifs d'insertion.

Malgré ces pertes, l'association a maintenu son équilibre financier grâce :

- À une gestion rigoureuse des charges,
- À la mobilisation de financements complémentaires,
- Et au renforcement de partenariats privés permettant de sécuriser certaines actions stratégiques.

Un travail approfondi de concertation et de sensibilisation a par ailleurs été engagé auprès des collectivités concernées. Des démarches actives de dialogue institutionnel et de lobbying territorial ont été menées afin

de réaffirmer l'impact de l'École sur les jeunes du territoire et d'envisager une réintégration ou une revalorisation des contributions à compter de l'exercice 2026.

Le compte de résultat

Produits 2025 :

Produits	Réalisé 2024	Budget 2025	Réalisé 2025
Subventions d'exploitation	1 818 931	1 875 775	1 833 877
Etat	566 190	548 700	571 827
Région	649 944	637 200	638 713
Département	177 000	177 000	177 000
ANCT	31 875	31 875	30 600
Autres communes	101 420	141 000	89 641
Autres Organisme			
Fond de Revitalisation			45 783
Autres (Taxe d'apprentissage)	292 502	340 000	280 313
Autres produits de gestion courante	14 150	16 000	26 559
Cotisation			
Dons-mécénat	14 150	16 000	26 490
Divers			69
Produits financiers			1 149
Produits financiers			1 149
Produits exceptionnels	210		
Reprise sur amortissement et provisions	18 620		8 033
Reprise provisions			
TOTAL DES PRODUITS	1 851 911	1 891 775	1 869 618

Analyse des produits 2025 :

Le budget prévisionnel 2025 s'élevait à 1 891 775 €, tandis que les produits effectivement réalisés atteignent 1 868 469 €, soit un écart limité de -23 306 € (environ -1,2 %). L'exécution budgétaire demeure donc globalement conforme aux prévisions.

Les subventions de l'État, du Département et de la Région ont été perçues à des niveaux proches des montants budgétés, malgré de légers ajustements sur certaines lignes, notamment sur des financements spécifiques de l'ANCT.

Dans le cadre du dialogue de gestion avec l'État, des indicateurs de performance (« curseurs ») nous sont fixés chaque année. L'atteinte des objectifs associés à ces indicateurs ouvre droit à l'attribution de bonus financiers venant en complément des subventions socles allouées à l'établissement.

Au titre de l'exercice 2024, l'École a perçu un bonus de l'État d'un montant de 54 597 euros, ainsi qu'un complément de 31 860 euros versé par la Région, également lié à l'atteinte des objectifs fixés.

Concernant l'exercice 2025, le montant éventuel des bonus sera déterminé à l'issue du dialogue de gestion prévu au mois de mars. À ce stade, aucun montant ne peut donc être anticipé.

En revanche, les subventions communales présentent un écart plus significatif. Le budget prévisionnel intégrait un montant de 141 000 €, tandis que le réalisé s'établit à 89 641 €, soit un écart de -51 359 €. Ce niveau reste cohérent au regard des montants perçus l'année précédente (101 420 €).

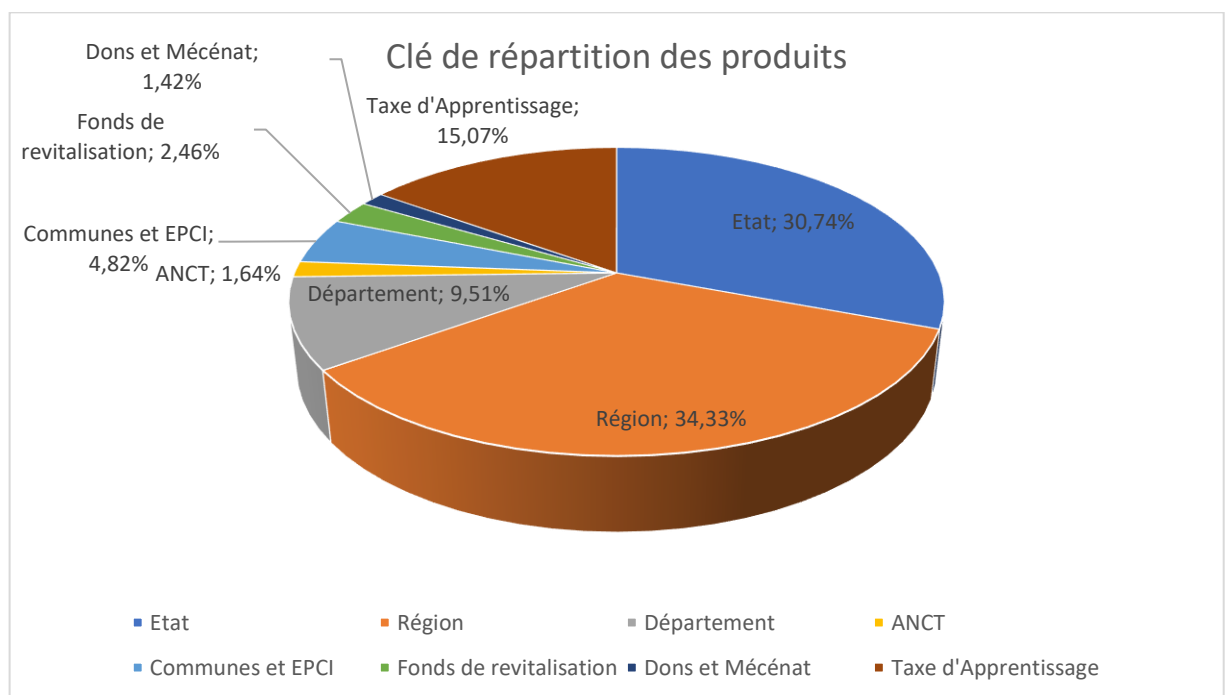
Cette diminution s'explique principalement par :

- Une année de transition au sein de la fonction administrative et financière,
- La mise en place de nouvelles plateformes et modalités de demandes de subventions,
- Un contexte électoral municipal ayant ralenti certaines décisions,
- Un travail de ré-acculturation institutionnelle auprès des collectivités afin de renforcer la lisibilité et la légitimité de nos demandes.

À l'inverse, les dons et mécénats enregistrent une progression significative : 26 490 € réalisés contre 16 000 € budgétés, soit +10 490 € par rapport aux prévisions. Cette dynamique traduit un engagement renforcé des partenaires privés et le résultat d'un travail structuré de rapprochement et de lobbying auprès des entreprises du territoire.

Cette orientation stratégique sera poursuivie en 2026, avec l'objectif de consolider et développer cette diversification des ressources.

Globalement, les écarts constatés restent maîtrisés et n'affectent pas significativement l'équilibre des produits. L'association démontre ainsi sa capacité à ajuster son modèle économique tout en sécurisant son activité.



Charges 2025 :

Charges	Réalisé 2024	Budget 2025	Réalisé 2025
Achat	31 133	37 325	55 515
Achat prestation de services	14 757	15 500	19 245
Fourniture administrative	8 275	13 325	11 858
Autres Fournitures	8 101	8 500	24 411
Services extérieurs	473 198	401 848	439 830
Sous-traitance générale	145 954	81 000	68 149
location	225 000	238 348	288 248
Entretien et réparation	77 754	75 000	68 935
Assurance	16 890	7 500	8 541
Divers	7 600		5 957
Autres Services extérieurs	94 865	227 920	191 889
Rémunération D'intermédiaires et honoraires	32 000	132 000	115 698
Publicité, publications	17 545	16 000	11 095
Déplacements, missions	24 000	21 000	30 690
Frais postaux et de télécommunication	13 460	33 000	19 856
Services bancaires, autres	7 860	25 920	14 550
Impôt et taxes	79 705	80 000	72 519
Impôt et taxes sur rémunération	79 705	80 000	72 519
Charges de personnel	1 046 854	1 144 682	1 070 600
Rémunération des personnels	726 474	710 026	728 152
Charges Sociales	320 380	434 656	342 449
Autres charges			50 250
Charges financière			
Reports en fonds dédiés			36490
Dotation aux provisions			9116
Autres charges	31675		4644
TOTAL DES CHARGES	1 757 430	1 891 775	1 880 603

Analyse des charges 2025 :

Le total des charges réalisées en 2025 s'élève à 1 880 603 €, pour un budget prévisionnel de 1 891 775 €, soit un écart maîtrisé de -11 172 € (-0,6 %). L'exécution budgétaire témoigne d'un pilotage rigoureux et d'un suivi attentif des dépenses tout au long de l'exercice.

La structure des charges demeure conforme au modèle économique de l'École, avec une prédominance des charges de personnel, qui constituent le cœur de l'activité pédagogique et d'accompagnement. Les services extérieurs représentent le second poste significatif, notamment en lien avec les loyers, les prestations

pédagogiques, les partenariats et les actions spécifiques engagées dans le cadre du développement territorial, en particulier le dispositif hors-les-murs.

L'année 2025 a été marquée par une montée en charge significative de l'activité, avec l'accueil de 50 jeunes supplémentaires par rapport à l'exercice précédent. Cette augmentation se traduit mécaniquement par :

- Une hausse des achats et fournitures administratives et pédagogiques, liée au volume de jeunes accompagnés ;
- Une augmentation des déplacements et missions, en lien avec le développement de projets et l'intensification des actions partenariales ;

On constate également une progression des charges locatives liées au site de Bagneux, du fait de l'évolution du loyer indexé ainsi que de l'augmentation des charges énergétiques.

Concernant la sous-traitance générale, des arbitrages ont été opérés en cours d'exercice afin d'optimiser certaines prestations et de renforcer l'internalisation des actions lorsque cela était pertinent. Les frais postaux et de télécommunications enregistrent quant à eux une légère diminution, traduisant un effort de rationalisation des dépenses courantes.

Dans l'ensemble, les évolutions constatées restent cohérentes avec la montée en charge de l'activité et le développement des projets. Aucune dérive structurelle n'est observée et la maîtrise des charges a permis de préserver l'équilibre global de l'association dans un contexte de financement en évolution.

Résultat : – 10 985 €

Le résultat de l'exercice 2025 s'établit à – 10 985 €, compensé par des reports de produits perçus en 2025 et affectés à 2026.

La structure du bilan

Haut de bilan

ACTIF	31/12/2024 Net	31/12/2025 Net	PASSIF	31/12/2024 Net	31/12/2025 Net
ACTIF IMMOBILISE			FONDS PROPRES		
Installations techniques	1164	1164	Fonds statutaires	100000	100000
Autres immobilisations corporelles	206249	206249	Report à nouveau	349520	444211
			Résultat de l'exercice	94691	-10985
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	207413	207413	TOTAL FONDS PROPRES	544211	533226

Bas de bilan

ACTIF	31/12/2024 Net	31/12/2025 Net	PASSIF	31/12/2024 Net	31/12/2025 Net
ACTIF CIRCULANT			DETTES		
Créances	343131	324786	Emprunts	633	709
Disponibilités	472151	556490	Dettes fournisseurs	95745	86552
Charges constatées d'avance	18197	15060	Dettes fiscales et sociales	89688	124256
Avances et acomptes versés	0	1500	Autres dettes	0	23649
			Produits constatés d'avance	25500	14167
TOTAL ACTIF CIRCULANT	626066	690422	TOTAL DETTES	211565	249333

Analyse comparative 2024 / 2025

Entre 2024 et 2025, la situation financière de la structure reste globalement solide, mais on constate une dégradation de la performance économique.

En 2024, l'exercice est excédentaire avec un résultat positif de 94 691 €. Les fonds propres sont élevés (544 211 €), ce qui traduit une bonne solidité financière. La trésorerie est confortable et permet d'assurer un équilibre stable.

En 2025, le résultat devient déficitaire (-10 985 €), ce qui entraîne une légère diminution des fonds propres (533 226 €). Par ailleurs, les dettes augmentent, notamment les dettes fiscales et sociales. Toutefois, la trésorerie progresse, ce qui permet à la structure de conserver un équilibre financier satisfaisant à court terme.

En conclusion, la situation reste maîtrisée, mais la baisse de rentabilité en 2025 constitue un point de vigilance. Il sera nécessaire de surveiller l'évolution des charges afin de rétablir un résultat positif et préserver la solidité financière à long terme.

Budget 2026 :

Produits :

<i>Produits</i>	<i>Budget 2025</i>	<i>Réalisé 2025</i>	<i>Budget 2026</i>
Subventions d'exploitation	1 875 775	1 833 877	1 861 001
Etat	548 700	571 827	548 700
Région	637 200	638 713	637 200
Département	177 000	177 000	177 000
ANCT	31 875	30 600	30 600
Autres communes	141 000	89 641	100 651
Autres organismes			33 000
Fonds de Revitalisation		45 783	40 850
Autres (Taxe d'apprentissage)	340 000	280 313	293 000
Autres produits de gestion courante	16 000	26 559	30 000
Cotisation			
Dons-mécénat	16 000	26 490	30 000
Divers		69	
Produits financiers		1 149	4 000
Produits financiers			4 000
Produits exceptionnels			
Reprise sur amortissement et provisions		8 033	
Reprise provisions			
TOTAL DES PRODUITS	1 891 775	1 869 618	1 895 001

Charges :

Charges	Budget 2025	Réalisé 2025	Budget 2026
Achat	37 325	55 515	49 600
Achat prestation de services	15 500	19 245	18 200
Fourniture administrative	13 325	11 858	27 800
Autres Fournitures	8 500	24 411	3 600
Services extérieurs	401 848	439 830	449 659
Sous-traitance générale	81 000	68 149	71 440
Location	238 348	288 248	298 485
Entretien et réparation	75 000	68 935	63 317
Assurance	7 500	8 541	8 417
Divers		5 957	8 000
Autres services extérieurs	227 920	191 889	205 025
Rémunération d'intermédiaires et honoraires	132 000	115 698	116 912
Publicité, publications	16 000	11 095	20 000
Déplacements, missions	21 000	30 690	30 000
Frais postaux et de télécommunication	33 000	19 856	20 521
Services bancaires, autres	25 920	14 550	17 592
Impôts et taxes	80 000	72 519	49 533
Impôts et taxes sur rémunération	80 000	72 519	49 533
Charges de personnel	1 144 682	1 070 600	1 141 184
Rémunération des personnels	710 026	728 152	740 415
Charges sociales	434 656	342 449	400 769
Autres charges		50250	
Charges financières			
Reports en fonds dédiés		36 490	
Dotation aux provisions		9 116	
Autres charges		4 644	
TOTAL DES CHARGES	1 891 775	1 880 603	1 895 001

Commentaires :

Le budget 2025 a été respecté et a pleinement répondu à notre ambition de saturation des sites de Clichy et de Bagneux, avec une augmentation significative du nombre de jeunes accueillis.

Cette dynamique s'est traduite par l'accueil de 291 jeunes sur ces deux sites, contre 277 l'année précédente, pour un objectif initialement fixé à 270. L'objectif a donc été dépassé.

Le budget 2025 prévoyait également le lancement d'un projet « Hors les Murs » sur la ville de Nanterre. Celui-ci a bien été mis en œuvre et se poursuit en 2026, confirmant la pertinence de notre stratégie de déploiement territorial.

Enfin, nous souhaitons initier un parcours FLE (Français Langue Étrangère) sur le site de Clichy. Le recrutement a été réalisé en 2025 et les premiers parcours ont été lancés conformément à nos engagements.

Le budget 2026 s'inscrit dans la continuité de l'exercice précédent et porte les mêmes ambitions : consolidation des effectifs, développement territorial et diversification de l'offre pédagogique.