

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE
CLOS LE 31 DECEMBRE 2024**



SARL au capital de 10 000 € inscrite
sur la liste nationale des commissaires aux comptes,
rattachée à la CRCC des Hauts-de-France

999, avenue de la République
59700 Marcq-en-Barœul
Tel : 03.20.82.10.94
contact@septentrionaudit.fr
www.septentrionaudit.fr

MAISON DE QUARTIER CARMEL

41 rue Vincent de Paul

59370 MONS EN BAROEUL

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31/12/2024

Aux adhérents,

I. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association **Maison de quartier CARMEL** relatifs à l'exercice clos le **31/12/2024**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

II. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. 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 01/01/2024 à la date d'émission de notre rapport.

III. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821.53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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.

Nous avons apprécié le caractère raisonnable des estimations comptables retenues, la correcte prise en compte du principe de séparation des exercices en ce qui concerne les subventions, les adhésions, les participations et la conformité de la présentation des comptes au règlement ANC 2018-06.

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

IV. Vérifications spécifiques

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

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

V. 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.

VI. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

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

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Marcq-en-Barœul, le 05/06/2025

SEPTENTRION AUDIT
I.DUPONT
Commissaire aux Comptes
Gérante Associée



PASSIF		Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)			
<div><div><div><div>FONDS PROPRES</div><div>Fonds propres sans droit de reprise</div><div><div>. Fonds propres statutaires</div><div>. Fonds propres complémentaires</div></div><div>Fonds propres avec droit de reprise</div><div><div>. Fonds statutaires</div><div>. Fonds propres complémentaires</div></div><div>Ecarts de réévaluation</div><div>Réserves</div><div><div>. Réserves statutaires ou contractuelles</div><div>. Réserves pour projet de l'entité</div><div>. Autres</div></div><div>Report à nouveau</div><div>Excédent ou déficit de l'exercice</div><div>Situation nette (sous total)</div><div>Fonds propres consommables</div><div>Subventions d'investissement</div><div>Provisions réglementées</div><div>TOTAL (I)</div></div><div><div>FONDS REPORTES ET DEDIES</div><div>Fonds reportés liés aux legs ou donations</div><div>Fonds dédiés</div><div>TOTAL (II)</div></div><div><div>PROVISIONS</div><div>Provisions pour risques</div><div>Provisions pour charges</div><div>TOTAL (III)</div></div><div><div>DETTES</div><div>Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)</div><div>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</div><div>Emprunts et dettes financières diverses</div><div>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</div><div>Dettes des legs ou donations</div><div>Dettes fiscales et sociales</div><div>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</div><div>Autres dettes</div><div>Instruments de trésorerie</div><div>Produits constatés d'avance</div><div>TOTAL (IV)</div><div>Ecarts de conversion passif (V)</div><div>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</div></div></div><div><div><div><div>SEPTENTRION AUDIT</div><div><div><div></div><div></div><div></div></div></div><div>STÈDE COMMISSARIAT AUX COMPTES</div></div></div></div><div><div>3 000</div><div>1,10</div><div>6 000</div><div>2,29</div><div>26 679</div><div>9,74</div><div>26 679</div><div>10,18</div><div>77 214</div><div>28,19</div><div>74 903</div><div>28,59</div><div>19 077</div><div>6,96</div><div>2 311</div><div>0,88</div><div>125 969</div><div>45,89</div><div>109 893</div><div>41,94</div><div>125 969</div><div>45,89</div><div>109 893</div><div>41,94</div><div>6 300</div><div>2,30</div><div>6 300</div><div>2,30</div><div>19 452</div><div>7,10</div><div>18 000</div><div>6,87</div><div>6 528</div><div>2,38</div><div>5 691</div><div>2,17</div><div>25 980</div><div>9,48</div><div>23 691</div><div>9,04</div><div>10 944</div><div>4,00</div><div>21 593</div><div>8,24</div><div>53 334</div><div>19,47</div><div>48 258</div><div>18,42</div><div>2 630</div><div>0,96</div><div>3 071</div><div>1,17</div><div>48 753</div><div>17,80</div><div>52 414</div><div>20,00</div><div>115 661</div><div>42,23</div><div>128 427</div><div>49,02</div><div>273 910</div><div>100,00</div><div>262 010</div><div>100,00</div></div></div> <tr><td colspan="2"><div><div><div><div>ENGAGEMENTS REÇUS</div><div>Legs nets à réaliser :</div><div><div>- acceptés par les organes statutairement compétents</div><div>- autorisés par l'organisme de tutelle</div></div><div>Dons en nature restant à vendre</div><div>ENGAGEMENTS DONNÉS</div></div></div></div></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr>		<div><div><div><div>ENGAGEMENTS REÇUS</div><div>Legs nets à réaliser :</div><div><div>- acceptés par les organes statutairement compétents</div><div>- autorisés par l'organisme de tutelle</div></div><div>Dons en nature restant à vendre</div><div>ENGAGEMENTS DONNÉS</div></div></div></div>					
<div><div><div><div>ENGAGEMENTS REÇUS</div><div>Legs nets à réaliser :</div><div><div>- acceptés par les organes statutairement compétents</div><div>- autorisés par l'organisme de tutelle</div></div><div>Dons en nature restant à vendre</div><div>ENGAGEMENTS DONNÉS</div></div></div></div>							

Sarl EntrAsso

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros



COMPTE DE RÉSULTAT

Exercice clos le
31/12/2024
(12 mois)Exercice précédent
31/12/2023
(12 mois)Variation
absolue
(12 mois)

%

	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
- Ventes de biens						
- dont ventes de dons en nature						
- Ventes de prestations de services	244 318		189 061		55 257	29,23
- dont parrainages						
Produits de tiers financeurs						
- Concours publics et subventions d'exploitation	359 305		303 759		55 546	18,29
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommable						
- Ressources liées à la générosité du public						
- Dons manuels						
- Mécénats						
- Legs, donations et assurances-vie						
- Contributions financières						
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges	6 939		8 956		-2 017	-22,51
Utilisations des fonds dédiés			3 300		-3 300	-100,00
Autres produits	3 749		2 610		1 139	43,64
Total des produits d'exploitation (I)	614 311		507 686		106 625	21,00
CHARGES D'EXPLOITATION:						
Achats de marchandises						
Variations stocks						
Autres achats et charges externes	228 811		172 318		56 493	32,78
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	6 409		4 714		1 695	35,96
Salaires et traitements	281 909		263 751		18 158	6,88
Charges sociales	63 765		59 144		4 621	7,81
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	5 204		4 153		1 051	25,31
Dotations aux provisions	2 661		2 646		15	0,57
Reports en fonds dédiés	6 300				6 300	N/S
Autres charges	306		429		-123	-28,66
Total des charges d'exploitation (II)	595 365		507 156		88 209	
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	18 946		530		18 416	N/S
PRODUITS FINANCIERS:						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés	2 146		2 274		-128	-5,62
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (III)	2 146		2 274		-128	-5,62
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées	25		71		-46	-64,78
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (IV)	25		71		-46	-64,78
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	2 121		2 203		-82	-3,71

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	21 067	2 733	18 334	670,84
PRODUITS EXCEPTIONNELS:				
Sur opérations de gestion		6 786	-6 786	-100,00
Sur opérations en capital		831	-831	-100,00
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)		7 617	-7 617	-100,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES:				
Sur opérations de gestion	1 990	8 040	-6 050	-75,24
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VI)	1 990	8 040	-6 050	-75,24
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-1 990	-423	-1 567	-370,44
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I + III + V)	616 457	517 577	98 880	19,10
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	597 380	515 267	82 113	15,94
EXCEDENT OU DEFICIT	19 077	2 311	16 766	725,49

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS :				
Dons en nature				
Prestations en nature	48 400	48 400		
Bénévolat	36 701	33 005		
TOTAL	85 101	81 405		
CHARGES :				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services	48 400	48 400		
Prestations				
Personnel bénévole	36 701	33 005		
TOTAL	85 101	81 405		



Annexes

PREAMBULE

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

L'exercice précédent clos le 31/12/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 273 910 E.

Le résultat net comptable est un excédent de résultat de 19 077 E.

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



OBJET SOCIAL

Association créée en 1996, l'association Caramel a une activité de centre de loisirs mais a aussi pour but de proposer à tout public des activités de loisirs, sportives et culturelles.

Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées

L'association réalise son objet social à travers plusieurs activités réparties en 3 axes :

- Secteur Petite Enfance : activité périscolaire et extrascolaire (mercredis, petites vacances et grandes vacances)
- Secteur Adultes /Familles / Quartiers : Organisation de Tables d'Hôtes, d'ateliers, d'activité en lien avec les habitants du quartier...
- Secteur Ados
- Secteur Projets : Organisation de séjours, organisation des allumoirs, élaboration d'un jardin participatif...

L'association exerce ses activités sur la commune de Mons-en-Barœul.

Description des moyens mis en œuvre

Les principaux moyens mis en œuvre par l'association afin de réaliser les activités décrites au paragraphe précédent sont les suivants :

- Investissements réalisés en 2024 et années antérieures :
 - Matériel de transport pour une valeur brute égale à 9 500€
 - Matériel informatique pour une valeur brute égale à 5 457€
 - Équipements d'activités pour une valeur brute égale à 6 815 €
 - Mobilier pour une valeur brute égale à 17 651 €

Les locaux n'appartiennent pas à l'association mais sont mis à disposition gracieusement par la ville de Mons-en-Barœul et valorisés pour 48 400€.

➤ Ressources humaines :

L'effectif au 31 décembre 2024 se compose de :

- 1 Directeur, 1 secrétaire
- 1 responsable par secteur (jeunesse, petite enfance, adulte, adolescent x2)
- 2 salariés en contrat d'apprentissage
- 1 animatrice cuisine/jardin
- Animatrices périscolaires
- 1 agent d'entretien polyvalent
- Des salariés en contrat d'animation (le nombre varie en fonction des périodes de vacances scolaires)



EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

A partir de 2024 et pour les exercices suivants : Conventionnement CAF sur le « Plan Mercredi » : Passage en QPV.

ELEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

RAS.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément au règlement ANC n° 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif ainsi qu'au règlement ANC n° 2014-03.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF



Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 39 437 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	31 364	10 348	2 291	39 422
Immobilisations financières	15			15
TOTAL	31 379	10 348	2 291	39 437

Amortissements et provisions d'actif = 30 984 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	28 072	5 204	2 291	30 984
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	28 072	5 204	2 291	30 984

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Matériel de transport	9 500	3 035	6 465	2 ans
Matériel informatique	5 457	4 630	827	de 2 à 3 ans
Equipement d'activités	6 815	5 669	1 146	de 1 à 3 ans
Mobilier	7 813	7 813	0	3 ans
Mobilier avec subv investissement	4 298	4 298	0	3 ans
Mobilier avec sub invest 2	5 540	5 540	0	3 ans
TOTAL	39 422	30 984	8 437	

Etat des créances = 165 673 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	15		15
Actif circulant & charges d'avance	165 658	165 658	
TOTAL	165 673	165 658	15

Charges constatées d'avance = Néant

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Fonds propres

Variation des fonds propres	À l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	À la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise	6 000			3 000	3 000
Écart de réévaluation					
Réserves	26 679				26 679
Report à nouveau	74 904	2 311			77 214
Excédent ou déficit de l'exercice	2 311	-2 311	19 077		19 077
Situation nette	109 893				125 969
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	109 893				109 893
TOTAL dont générosité du public					

Subventions d'investissements : Néant

Provisions = 25 980 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réaffectées					
Provisions pour risques	23 691	2 289			25 980
TOTAL	23 691	2 289			25 980

Fonds dédiés = 6 300 E

Nature du projet et caractéristiques		Fonds dédiés
Nord	Projet Jardin	3 400
Préfet	Projet Carabulle	2 480
CAF	Projet FPT	420
TOTAL		6 300



Etat des dettes = 115 661 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	10 944	10 944		
Dettes fiscales & sociales	53 334	53 334		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	2 630	2 630		
Produits constatés d'avance	48 753	48 753		
TOTAL	115 661	115 661		

Charges à payer par postes du bilan = 35 663 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	6 788
Dettes fiscales & sociales	28 875
Autres dettes	
TOTAL	35 663

Produits constatés d'avance = 48 753 E

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



Annexes (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT



Ventilation des produits d'exploitation = 614 311 E

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

Nature des produits d'exploitation	Montant	Taux
Prestations de services	244 318	39,8%
Subvention d'exploitation	359 305	58,5%
Reprises sur provisions	6 939	1,1%
Autres produits	3 749	0,6%
TOTAL	614 311	100%

Ventilation des subventions d'exploitation = 359 305 E

Les subventions d'exploitation de l'exercice se décomposent de la manière suivante :

Nature des subventions	Montants	% sur subventions	% sur produits d'exploitation
Etat - Aide contrat d'apprentissage	10 500	2,9%	1,7%
Fonjep	7 107	2,0%	1,2%
Pic	3 049	0,9%	0,5%
Etat - Sports d'hiver	32 000	8,9%	5,2%
Etat - Proximité Police Population	9 500	2,6%	1,6%
Etat - Ensemble découvrons	6 000	1,7%	1,0%
Etat - Découverte Barcelone	15 000	4,2%	2,4%
Etat - Mons en Fête	10 000	2,8%	1,6%
Etat - Carabulle	7 563	2,1%	1,2%
Département - Sportons nous bien	2 000	0,6%	0,3%
Département - Initiation journalisme	3 000	0,8%	0,5%
Département - Jardins paratgés	4 130	1,2%	0,7%
Mons en Baroeul - Fonctionnement	92 000	25,6%	15,0%
Mons en Baroeul - Projet Allumoirs	5 500	1,5%	0,9%
Mons en Baroeul - Carabulle	1 891	0,5%	0,3%
Mons en Baroeul - Aménagement accueil ados	500	0,1%	0,1%
Mons en Baroeul - Monitorat	3 324	0,9%	0,5%
Mons en Baroeul - Mercredi / Périscolaire / vacances	42 710	11,9%	7,0%
CAF - Fonctionnement	17 850	5,0%	2,9%
CAF - Animation locale	27 020	7,5%	4,4%
CAF - Réaap	10 459	2,9%	1,7%
CAF - FPT Podcaster	5 700	1,6%	0,9%
CAF - Séjour été	10 701	3,0%	1,7%
DRAJES - Adultes de demain	3 000	0,8%	0,5%
DRAJES - Colos apprenantes	24 000	6,7%	3,9%
DRAJES - Entre Sport et nature Blangy	4 800	1,3%	0,8%
TOTAL	359 305	100%	58,5%


Tableau de suivi des fonds dédiés sur subventions de fonctionnement affectées

Nature du projet et caractéristiques	Année de notification	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation au cours de l'exercice	Engagements à réaliser sur fonds affectés	Fonds restant à engager en fin d'exercice
			compte 194	compte 7894	compte 6894	compte 194
			A	B	C	D = A - B + C
Département NORD - Jardins	2024	4 130			3 400	3 400
Préfet - Carabulle	2024	7 563			2 480	2 480
CAF - FPT	2024	5 700			420	420
Total			0	0	6 300	6 300

Autres informations relatives au compte de résultat

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

Rémunération des dirigeants

Conformément à l'article 20 de la Loi N° 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, l'association est amenée à communiquer le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés. Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Engagements pris en matière de pensions, retraite et engagements assimilés

Le montant des droits qui sont acquis par les salariés pour indemnités de départ à la retraite, en tenant compte d'un pourcentage de probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite est valorisé et comptabilisé : au 31/12/24 : le montant total s'élève à 6 528 E.

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 3 706 E.

Bénévolat

Le nombre d'heures de bénévolat a été valorisé dans les comptes 2024 (hors heures de présence CA, AG...) : il s'élève à 2 808 heures. Le bénévolat a été valorisé sur la base d'un taux de 13.07€ chargé soit un total de 36 701 E.

Cotisations

Les adhésions correspondent à une année scolaire, soit du 1^{er} septembre au 31 août, un produit constaté d'avance a été comptabilisé pour la fraction 2025 des adhésions 2024/2025.

Annexes (suite)**DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE**

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

Charges à payer = 35 663 E

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs factures non parvenues	6 788
TOTAL	6 788

Dettes fiscales et sociales	Montant
Provision pour congés payés	15 187
Provision prime précarité	8 280
Charges sociales sur provisions congés payés	3 685
Charges sociales sur provisions prime de précarité	1 660
Notes de frais	63
TOTAL	28 875

Produits constatés d'avance = 48 753 E

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance	48 753
TOTAL	48 753

