

**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

Centre Social Marcel Bertrand

50 boulevard de Strasbourg

59000 Lille

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 **Centre social Marcel Bertrand** 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 15/05/2025

SEPTENTRION AUDIT
I. DUPONT
Commissaire aux Comptes
Gérante Associée



BILAN

Actif	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			31.12.2023
	Brut	Amort	Net	Total
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	10 569.00	5 968.64	4 600.36	5 286.28
FRAIS D'ETABLISSEMENT				
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT				
DONATIONS TEMPORAIRES D'USUFRUIT				
CONCES. BREVETS LICENCES LOGICIELS DROITS & VAL SIMILAIRES	10 569.00	5 968.64	4 600.36	5 286.28
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
AVANCES ET ACOMPTES (INCORPORELLES)				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	153 270.79	125 742.56	27 528.23	40 853.89
TERRAINS				
CONSTRUCTIONS				
INSTALLATION TECHNIQUE, MAT ET OUTILLAGE INDUS.	153 270.79	125 742.56	27 528.23	40 853.89
IMMOBILISATIONS EN COURS				
AVANCES ET ACOMPTES				
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	64.24		64.24	64.24
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES	15.24		15.24	15.24
AUTRES TITRES IMMOBILISES				
PRETS				
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	49.00		49.00	49.00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (1)	163 904.03	131 711.20	32 192.83	46 204.41
STOCKS ET EN-COURS				
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS				
EN-COURS DE PRODUCTION DE BIENS				
EN-COURS DE PRODUCTION DE SERVICES				
PRODUITS INTERMEDIAIRES ET FINIS				
MARCHANDISES				
CREANCES D'EXPLOITATION	275 310.45		275 310.45	305 655.39
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	251 348.32		251 348.32	292 900.52
CREANCES RECUES PAR LEGS ET DONATIONS				
AUTRES CREANCES	23 962.13		23 962.13	12 754.87
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
INSTRUMENTS DE TRESORERIE				
DISPONIBILITES	292 179.37		292 179.37	349 035.56
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	10 535.00		10 535.00	1 800.00
TOTAL ACTIF CIRCULANT (2)	578 024.82		578 024.82	656 490.95
FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS (3)				
PRIMES DE REMBOURSEMENTS DES OBLIGATIONS / EMPRUNTS (4)				
ECART DE CONVERSION ACTIF (5)				
TOTAL GENERAL	741 928.85	131 711.20	610 217.65	702 695.36



BILAN

Passif	31/12/2024 Montant	31.12.2023 Total
FONDS PROPRES		
FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE		
FONDS PROPRES STATUTAIRES		
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES	106 572.71	106 572.71
FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE		
FONDS PROPRES STATUTAIRES		
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES		
ECART DE REEVALUATION		
RESERVES		
RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES		
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE		
AUTRES RESERVES		
REPORT A NOUVEAU	252 884.68	284 987.29
EXEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	-67 305.27	-32 102.61
SITUATION NETTE (1)	292 152.12	359 457.39
AUTRES FONDS		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	1 969.32	9 072.91
PROVISIONS REGLEMENTEES		
TOTAL AUTRES FONDS (2)	1 969.32	9 072.91
TOTAL FONDS PROPRES (1 + 2)	294 121.44	368 530.30
FONDS REPORTEES LIES AUX LEGS ET DONATIONS		
FONDS DEDIES		
TOTAL FONDS REPORTEES ET DEDIES (3)		
PROVISIONS POUR RISQUES	76 746.98	75 860.19
PROVISIONS POUR CHARGES		
TOTAL PROVISIONS (4)	76 746.98	75 860.19
DETTES		
DETTES FINANCIERES		
EMPRUNTS OBLIGATAIRES ET ASSIMILES (TITRES ASSOCIATIFS)		
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT		
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS		
DETTES D'EXPLOITATION		
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	45 489.14	34 592.99
DETTES DES LEGS OU DONATION		
DETTES FISCALES ET SOCIALES	150 755.42	184 413.49
DETTES DIVERSES		
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		
AUTRES DETTES	1 806.55	8 039.79
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	41 298.12	31 258.60
TOTAL DETTES (5)	239 349.23	258 304.87
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6)		
TOTAL GENERAL	610 217.65	702 695.36

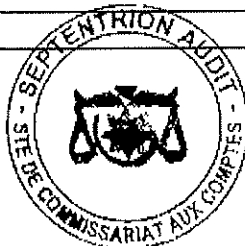


COMPTE DE RESULTAT

Sélection période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Toutes les écritures

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024		31.12.2023
	Montant	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
COTISATIONS	2 054.00		1 482.00
VENTES DE BIENS			
DONT VENTES DE DONS EN NATURE			
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	654 498.23		630 327.70
DONT PARRAINAGES			
VENTES DE BIENS ET SERVICES		654 498.23	630 327.70
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	806 283.82		763 074.36
VERSEMENT. DES FONDATEURS OU CONSOMMAT. DOTATION CONSOMPT.			
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC			
DONS MANUELS			
MECENATS			
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			
CONTRIBUTIONS FINANCIERES			
PRODUITS DE TIERS FINANCEURS		806 283.82	763 074.36
REPRISES / AMORT., DEPRECIAT. PROV. ET TRANSFERT CHGS	72 853.89		162 119.20
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES			23 300.00
AUTRES PRODUITS	13 457.48		8 893.83
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		1 549 147.42	1 589 197.09
CHARGES D'EXPLOITATION			
ACHATS DE MARCHANDISES			
VARIATION DE STOCK			
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	297 738.84		321 728.39
AIDES FINANCIERES			
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	56 174.08		62 800.20
SALAIRES ET TRAITEMENTS	926 857.00		962 300.06
CHARGES SOCIALES	272 755.55		275 087.74
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	16 907.58		13 056.23
DOTATIONS AUX PROVISIONS	24 897.00		15 000.00
REPORTS EN FONDS DEDIES			
AUTRES CHARGES			
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (2)		1 595 330.05	1 649 972.62
RESULTAT D'EXPLOITATION (1-2)		-46 182.63	-60 775.53



COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024		31.12.2023
	Montant	Total	Total
PRODUITS FINANCIERS			
DE PARTICIPATION	2 825.31		2 748.81
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE			
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES			
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGE			
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE			
PRODUITS NETS SUR CESSIONS VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (3)		2 825.31	2 748.81
CHARGES FINANCIERES			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS			
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES			
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE			
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (4)			
RESULTAT FINANCIER (3-4)		2 825.31	2 748.81
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
SUR OPERATIONS DE GESTION	5 458.28		53 391.82
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	7 103.59		8 056.57
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGES			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (5)		12 561.87	61 448.39
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
SUR OPERATIONS DE GESTION	36 509.82		35 524.28
SUR OPERATION EN CAPITAL			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (6)		36 509.82	35 524.28
RESULTAT EXCEPTIONNEL (5-6)		-23 947.95	25 924.11



COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024		31.12.2023
	Montant	Total	Total
PARTICIPATION DES SALARIES AUX RESULTATS (7)			
IMPOTS SUR LES BENEFICES (8)			
TOTAL DES PRODUITS (1+3+5)		1 564 534.60	1 653 394.29
TOTAL DES CHARGES (2+4+6+7+8)		1 631 839.87	1 685 496.90
SOLDE CREDITEUR = BENEFICE			
SOLDE DEBITEUR = PERTE		67 306.27	32 102.61
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
DONS EN NATURE			
PRESTATION EN NATURE	145 459.59		163 000.00
BENEVOLAT			
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		145 459.59	163 000.00
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
SECOURS EN NATURE			
MISES A DISPOSITION GRATUITE DE BIENS	145 459.59		163 000.00
PRESTATION EN NATURE			
PERSONNEL BENEVOLE			
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		145 459.59	163 000.00



COMPTE DE RESULTAT

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES PAR NATURE

Répartition par nature de charges		Répartition par nature de ressources	
TOTAL (871)	0.00	871 Prestations en nature	
861 Mises à disposition gratuite de biens		871000 PRESTATIONS EN NATURE	145 459.59
861000 MAD GRATUITES	145 459.59	TOTAL (861)	145 459.59
Total charges contributions volontaires	145 459.59	Total produits contributions volontaires	145 459.59



Présentation de l'association

Description de l'objet social :

L'association a pour objet de contribuer à la promotion individuelle et collective des habitants qui voudront participer aux recherches et actions menées par le centre social qui se veut un outil de développement social et culturel local.

Elle est régie par la loi 1901 et agréée par la CAF est indépendante et gérée par un conseil d'administration élu par les adhérents. Le Centre social est implanté dans le quartier de Moulins à Lille mais rayonne par son action sur d'autres quartiers limitrophes.

Description des missions sociales réalisées :

Le Centre Social entend être un foyer d'initiatives porté par des habitants avec le soutien de professionnels. C'est la mise en œuvre concrète d'un projet de développement social local, agréé par la CAF, qui a pour ambition première de placer l'habitant au cœur de la démarche, en lui conférant un rôle d'acteur et de citoyen.

Le Centre Social est ouvert à tous (y compris aux personnes en situation de handicap), sans distinction.

Il se situe dans un rôle d'accueil, d'écoute, de dialogue entre les générations, les catégories socio-économiques, et les cultures.

Le Centre Social est composé de plusieurs secteurs : petite enfance avec un multi accueil, enfance et jeunesse avec des centres de loisirs, de l'accompagnement scolaire, des séjours et adultes-familles.

Description des moyens mis en œuvre :

Le Pôle administratif du **centre social Marcel Bertrand** est situé au 50 Bd de Strasbourg à LILLE et il dispose de plusieurs équipements sur le quartier de Moulins et de Wazemmes :

- Un Centre de la Petite Enfance au 3 et 5 place Jacques Fébvrier à LILLE pour les enfants de 3 mois à 5 ans, avec une activité crèche et un accueil de loisirs sans hébergement en complémentarité.
- Un Centre d'Animation au 50 Boulevard de Strasbourg à LILLE réservé essentiellement pour le secteur adulte famille, mais qui accueille aussi grâce à la grande salle polyvalente l'ensemble des activités qui correspondent à l'espace.
- Un Centre d'Animation Jeunesse au 90 rue des Meuniers à LILLE pour l'accueil des publics de 12 à 25 ans.
- Un Centre d'Animation Enfance au 59/61 rue des Meuniers à LILLE pour l'accueil des publics de 6 à 11 ans.

Le **Centre social Marcel Bertrand** c'est plus de 647 familles adhérentes et 1361 usagers, près de 34 bénévoles et une équipe professionnelle constituée de 42 salariés.

Evénements marquants de l'exercice

L'année 2024 a été marquée par plusieurs événements structurants pour la vie du Centre Social Marcel Bertrand, notamment en lien avec des évolutions importantes au niveau des ressources humaines et de la gouvernance, dans un contexte de réorganisation générale.

1. Réorganisation et gestion des ressources humaines

Deux licenciements pour inaptitude ont été prononcés au cours de l'année, dans un cadre légal strict et après avis des instances compétentes :

- **Licenciement du coordinateur**, salarié en charge d'une fonction opérationnelle, le **25 juillet 2024** pour inaptitude médicale, après avis du médecin du travail. Ce départ a nécessité une réorganisation temporaire des tâches sur le secteur concerné.
- **Licenciement du directeur**, alors directeur du Centre Social, pour inaptitude au poste le **6 décembre 2024**. Ce dernier était en arrêt de travail depuis plusieurs mois.

2. Mise en place d'un accompagnement externe

Afin d'assurer la continuité du pilotage stratégique et du bon fonctionnement du Centre Social en l'absence de direction, le Conseil d'Administration a sollicité **l'appui de la Fédération des Centres Sociaux du Nord**. Cet accompagnement s'est déroulé en deux temps :

- **Dès le mois de mai 2024**, deux chargés de mission de la Fédération ont été mobilisés
- **À partir de septembre 2024**, une intervenante spécifique a été missionnée pour un appui renforcé sur le **secteur Adulte-Famille Seniors**.

Règles et méthodes comptables applicables

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 ont été établis conformément aux dispositions du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général et appliquant les dispositions particulières du règlement ANC 2018-06 du 05/12/2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

Les conventions 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 sur l'autre.
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.





Informations sur l'actif du bilan

Actif incorporel/ corporel et financier

Tableau de suivi des immobilisations incorporelles et corporelles

	Val brute à l'ouverture	Augmentations	Diminutions	Val brute à la clôture
Concessions, Brevets, Licences	14 675		4 106	10 569
Inst.générales, agencements,	19 406		7 551	11 855
Matériel de transport	28 374		2 820	25 554
Matériel de bureau et informa.	46 882		9 062	37 820
Mobilier de bureau	19 715		9 543	10 171
Matériel pédagogique	31 138	1 918	13 394	19 661
Triporteur	22 917			22 917
Matériel divers	29 978	978	5 663	25 293
Total	213 084	2 896	52 140	163 840

Tableau de suivi des immobilisations financières

	Val brute à l'ouverture	Augmentations	Diminutions	Val brute à la clôture
Titres de participation C.M.N.	15			15
Dépôts et cautionnements versés	49			49
Total	64	0	0	64

Tableau de suivi des amortissements

	Amort cumulés au début de l'exercice	Augmentations dotations	Diminutions d'amortissement	Amort cumulés à la fin de l'exercice
Amort. Concessions, Brevets	9 388	686	4 106	5 969
Amort. Intallat° Générales	19 406		7 551	11 855
Amort matériel de transport	28 374		2 820	25 554
Amort. matériel bureau et info	37 698	5 028	9 062	33 664
Amort. mobilier de bureau	16 224	808	9 543	7 490
Amort. matériel pédagogique	28 152	1 051	13 394	15 809
Amort. Triporteur	3 851	7 639		11 490
Amort Matériel divers	23 850	1 695	5 663	19 882
Total	166 944	16 908	52 140	131 711

Etat des créances

	Montant brut	Echéance à moins d'1 an	Echéance à plus d'1 an
Fournisseurs acomptes	755	755	
Personnel / ijss	6 177	6 177	
Participations familles	3 467	3 467	
CAF	208 087	208 087	
Ville	7 500	7 500	
Département	930	930	
Etat	24 137	24 137	
Petites canailles	13 357	13 357	
Divers	10 900	10 900	
	275 310	275 310	0

Dont prêts accordés en cours d'exercice : néant

Dont prêts récupérés en cours d'exercice : néant

<i>Produits à recevoir</i>	22 530
IJSS	5 500
Etat-Aides	17 030

<i>Charges constatées d'avance</i>	10 535
Séjour ski	8 735
Maintenance	1800



Informations sur le passif du bilan

Fonds propres

Libellés		Affectation du résultat	Augmentation	Diminution	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	106 573				106 573
Fonds propres avec droit de reprise	0				0
Ecart de réévaluation	0				0
Réserves	0				0
Report à nouveau	284 987	-32 103			252 885
Résultat exercice	-32 103	32 103		67 305	-67 305
Total fonds propres	359 457	0	0	67 305	292 152
Fonds propres consommables	0				0
Subventions d'investissement	53 503			33 870	19 634
Amort subventions d'investissement	-44 430		-6 479	-33 245	-17 664
Total fonds associatifs	368 530	0	-6 479	67 930	294 121

Fonds dédiés : néant

Etat des provisions

Libellés	Provisions début exercice	Dotations	Reprises	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions IDR	49 221		9 010	40 211
Provisions pour risques	26 639	9 897	15 000	21 536
Provisions pour charges	0	15 000	0	15 000
Total	75 860	24 897	24 010	76 747

Dont une provision pour départ en retraite estimée à la somme de 40K€, générée par une reprise de 9K€ en corrélation avec des sorties de personnel

Dont une provision de 26K€ sur des risques sociaux

Dont une provision de 10K€ relative à un rappel Urssaf sur le versement transport

Etat des dettes

	Montant brut	Echéance à - 1 ans	Echéances à + 1 an	Échéances à + de 5 ans
Emprunts et dettes auprès étab crédits		0		
Fournisseurs	45 489	45 489		
Dettes fiscales et sociales	150 755	150 755		
Autres Dettes	1 807	1 807		
	198 051	198 051	0	0

Dont emprunts souscrits en cours d'exercice : néant

Dont emprunts remboursés en cours d'exercice : néant

<i>Charges à payer</i>	72 073
Prov Congés payés	42 839
Charges congés payés	21 419
Fourn fact non parvenues	6 300
Divers charges à payer	1 515

<i>Produits constatés d'avance</i>	41 298
CAF - CLAS	16 398
Etat - CLAS	24 900



Informations sur les subventions / financeurs

	Subventions d'exploitation	Subventions d'investissements
Union européenne		
Etat	178 949	
Région		
Département	90 444	
CAF	98 986	
MEL		
Ville	422 265	
Divers	15 640	
Total	806 284	0



Eléments exceptionnels

-23 948

Charges exceptionnelles

36 510

dont

ajustement social

2 021

solde financement 2023

25 307

Urssaf transport

9 182

Produits exceptionnels

12 562

dont

ajustement fournisseur

412

solde financement 2023

5 047

Quote-part subvention

7 104

Cotisations : Les cotisations ont été comptabilisées selon la méthode des encaissements

Effectif : 36 ETP

Contributions volontaires :

Figurent au pied du compte de résultat, les contributions volontaires en nature suivantes qui ont pu être valorisées :

-Mise à disposition par la ville des locaux pour 145 K€

L'activité fournie par les personnes bénévoles n'a pas été valorisée. Ceci concerne 34 personnes qui ont apporté un soutien à l'association.

Mentions spécifiques

Conformément à la loi n°2006-586 du 23 Mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, il n'est pas précisé le montant car cette mention viendrait à individualiser une rémunération.