



KPMG SA  
1 rue de l'hôpital de siège  
59300 Valenciennes

# Centre Social et Culturel Guy Môquet Association

**Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2024  
Centre Social et Culturel Guy Môquet Association  
Place du 8 mai 1945 - 59620 AULNOYE-AYMERIES

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 143008010101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre. Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais ( private company limited by guarantee ).

Société anonyme à conseil d'administration  
Siège social :  
Tour EQHO  
2 avenue Gambetta  
CS 60055  
92066 Paris La Défense Cedex  
Capital social : 5 497 100 €  
775 726 417 RCS Nanterre



KPMG SA  
1 rue de l'hôpital de siège  
59300 Valenciennes

## **Centre Social et Culturel Guy Môquet Association**

Place du 8 mai 1945 - 59620 AULNOYE-AYMERIES

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2024

À l'assemblée générale de l'Association Centre Social et Culturel Guy Môquet,

#### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association Centre Social et Culturel Guy Môquet relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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.

#### **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 1er janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.



### **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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

### **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 financier du trésorier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'assemblée générale.

### **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

### **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

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

Comme précisé par l'article L.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.

Valenciennes, le 4 septembre 2025

KPMG SA

Christophe Carlier

Associé

# CENTRE SOCIAL ET CULTUREL GUY MÔQUET - AULNOYE AYMERIES

Bilan - Actif au 31.12.2024	Du 01/01/24 au 31/12/2024			Du 01/01/23 au 31/12/23
en €	Brut	Amortissement	Montant Net	
<b>Immobilisations incorporelles</b>			-	
Frais d'établissement	-	-	-	
Frais de recherche et de développement	-	-	-	
Donations temporaires d'usufruit			-	
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	5 788,64	5 788,64	-	
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	
Immobilisations incorporelles en cours	-	-	-	
Avances et acomptes	-	-	-	
<b>Immobilisations corporelles</b>			-	
Terrains			-	
Constructions-Installations générales	16 173,71	15 447,34	726,37	891,97
Installations techniques, matériels et outillages industriels	217 500,94	199 477,82	18 023,12	29 508,30
Autres immobilisations corporelles			-	
Immobilisations corporelles en cours			-	
Avances et acomptes			-	
<b>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</b>	-	-	-	
<b>Immobilisations financières</b>			-	
Participations et Créances rattachées	-	-	-	
Autres titres immobilisés	-	-	-	
Prêts	-	-	-	
Autres	320,00	-	320,00	320,00
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)</b>	<b>239 783,29</b>	<b>220 713,80</b>	<b>19 069,49</b>	<b>30 720,27</b>
Stocks et en cours	-	-	-	
Avances et acomptes versés sur commande	-	-	-	
<b>Créances</b>	-		-	
Créances clients, usagers et comptes rattachés	230,00	-	230,00	
Créances reçues par legs ou donations	-	-	-	
Autres créances	482 243,00	-	482 243,00	623 283,50
Valeurs mobilières de placement		-	-	
Instruments de trésorerie		-	-	
Disponibilités	595 941,05	-	595 941,05	418 820,75
Charges constatées d'avance	317,84	-	317,84	714,13
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)</b>	<b>1 078 731,89</b>	<b>-</b>	<b>1 078 731,89</b>	<b>1 042 818,38</b>
Frais d'émission d'emprunt (III)	-		-	
Primes de remboursement des emprunts (IV)	-		-	
Ecart de conversion - Actif (V)	-		-	
<b>TOTAL GENERAL ACTIF (I + II + III + IV + V)</b>	<b>1 318 515,18</b>	<b>220 713,80</b>	<b>1 097 801,38</b>	<b>1 073 538,65</b>

# CENTRE SOCIAL ET CULTUREL GUY MÔQUET - AULNOYE AYMERIES

Bilan - Passif au 31.12.2024		
en €	Du 01/01/24 au 31/12/2024	Du 01/01/23 au 31/12/23
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires	-	-
Fonds propres complémentaires	-	-
Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. Inv, biens renouvelables)	-	-
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>	-	-
Fonds statutaires	-	-
Fonds propres complémentaires	-	-
Apports	-	-
Legs et donations	-	-
Résultats sous contrôle de tiers financeurs	-	-
<b>Ecarts de réévaluation</b>	-	-
<b>Réserves</b>	-	-
Réserves statutaires ou contractuelles	-	-
Réserves pour projet de l'entité	204 255,40	213 721,11
Réserves	-	-
Autres	45 734,71	45 734,71
<b>Report à nouveau</b>	273 116,27	279 816,92
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	50 699,06	- 16 166,36
<i>Situation nette</i>	<b>573 805,44</b>	<b>523 106,38</b>
Fonds propres consommables	-	-
Subventions d'investissement	5 008,59	8 087,05
Provisions réglementées	-	-
Droit des propriétaires (commodat)		
<b>TOTAL FONDS PROPRES (I)</b>	<b>578 814,03</b>	<b>531 193,43</b>
Fonds reportés liés aux legs ou donations	-	-
Fonds dédiés	-	-
Fonds dédiés sur subvention de fonctionnement		
Fonds dédiés sur autres ressources		
<b>TOTAL FONDS REPORTEES ET DEDIES (II)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Provisions pour risques	61 553,00	62 534,40
Provisions pour charges		
<b>TOTAL PROVISIONS (III)</b>	<b>61 553,00</b>	<b>62 534,40</b>
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus (1)		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés		
Dettes des legs ou donations		-
Dettes fiscales et sociales	127 901,38	128 340,23
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	85 697,41	137 408,36
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	243 835,56	214 062,23
<b>TOTAL DETTES (IV)</b>	<b>457 434,35</b>	<b>479 810,82</b>
Ecarts de conversion Passif (V)	-	
<b>TOTAL GENERAL PASSIF (I + II + III + IV + V)</b>	<b>1 097 801,38</b>	<b>1 073 538,65</b>

Dettes sauf (1) à plus d'un an

Dettes sauf (1) à moins d'un an

457 434,35

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

**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
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
COTISATIONS	3 209.31		3 172.22
VENTES DE BIENS			
DONT VENTES DE DONS EN NATURE			
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	209 242.96		195 083.89
DONT PARRAINAGES			
<b>VENTES DE BIENS ET SERVICES</b>		<b>209 242.96</b>	<b>195 083.89</b>
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	728 033.90		696 559.72
VERSEMENT. DES FONDATEURS OU CONSOMMAT. DOTATION CONSOMPT.			
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC			
DONS MANUELS			
MECENATS			
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			
CONTRIBUTIONS FINANCIERES			
<b>PRODUITS DE TIERS FINANCEURS</b>		<b>728 033.90</b>	<b>696 559.72</b>
REPRISES / AMORT., DEPRECIAT. PROV. ET TRANSFERT CHGS	5 547.73		2 168.47
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES			
AUTRES PRODUITS	50 637.17		47 589.66
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>		<b>996 671.07</b>	<b>944 573.96</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
ACHATS DE MARCHANDISES			
VARIATION DE STOCK			
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	168 373.67		220 007.55
AIDES FINANCIERES			
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	33 932.22		28 291.09
SALAIRES ET TRAITEMENTS	537 274.40		520 394.64
CHARGES SOCIALES	171 283.57		140 270.71
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	11 650.78		15 496.13
DOTATIONS AUX PROVISIONS	3 493.00		13 004.40
REPORTS EN FONDS DEDIES			
AUTRES CHARGES	25 346.47		42 229.06
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>		<b>951 354.11</b>	<b>979 693.58</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (1-2)</b>		<b>45 316.96</b>	<b>-35 119.62</b>

**COMPTE DE RESULTAT**

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024		31.12.2023
	Montant	Total	Total
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			
DE PARTICIPATION			
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE			
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	4 886.14		3 897.65
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGE			
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE			
PRODUITS NETS SUR CESSIONS VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (3)</b>		<b>4 886.14</b>	<b>3 897.65</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS			
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES			
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE	3.38		8.10
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (4)</b>		<b>3.38</b>	<b>8.10</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (3-4)</b>		<b>4 882.76</b>	<b>3 889.55</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
SUR OPERATIONS DE GESTION	6 251.40		5 219.74
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	3 078.46		11 168.10
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGES			
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (5)</b>		<b>9 329.86</b>	<b>16 387.84</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
SUR OPERATIONS DE GESTION	8 830.52		1 324.13
SUR OPERATION EN CAPITAL			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS			
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (6)</b>		<b>8 830.52</b>	<b>1 324.13</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (5-6)</b>		<b>499.34</b>	<b>15 063.71</b>



**COMPTE DE RESULTAT**

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024		31.12.2023
	Montant	Total	Total
<b>PARTICIPATION DES SALARIES AUX RESULTATS (7)</b>			
<b>IMPOTS SUR LES BENEFICES (8)</b>			
<b>TOTAL DES PRODUITS (1+3+5)</b>		<b>1 010 887.07</b>	<b>964 859.45</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (2+4+6+7+8)</b>		<b>960 188.01</b>	<b>981 025.81</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = BENEFICE</b>		<b>50 699.06</b>	
<b>SOLDE DEBITEUR = PERTE</b>			<b>16 166.36</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
DONS EN NATURE			
PRESTATION EN NATURE	7 680.00		7 680.00
BENEVOLAT	63 367.00		51 601.00
<b>TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		<b>71 047.00</b>	<b>59 281.00</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
SECOURS EN NATURE	7 680.00		7 680.00
MISES A DISPOSITION GRATUITE DE BIENS			
PRESTATION EN NATURE			
PERSONNEL BENEVOLE	63 367.00		51 601.00
<b>TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		<b>71 047.00</b>	<b>59 281.00</b>

**COMPTE DE RESULTAT**

**EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES PAR NATURE**

Répartition par nature de charges		Répartition par nature de ressources	
<b>TOTAL (875)</b>	<b>0.00</b>	<b>871 Prestations en nature</b>	
<b>860 Secours en nature</b>		871000000C Prestations en nature	7 680.00
860000000C Secours en nature	7 680.00	<b>TOTAL (871)</b>	<b>7 680.00</b>
<b>TOTAL (860)</b>	<b>7 680.00</b>	<b>875 Bénévolat</b>	
<b>864 Personnel bénévole</b>		875000000C Bénévolat	63 367.00
864000000C Personnel Bénévole	63 367.00	<b>TOTAL (864)</b>	<b>63 367.00</b>
<b>Total charges contributions volontaires</b>	<b>71 047.00</b>	<b>Total produits contributions volontaires</b>	<b>71 047.00</b>

**Annexe aux comptes annuels 31/12/2024**

**CENTRE SOCIAL ET CULTUREL GUY MÔQUET**

## **1 Objet social**

L'objet social de l'association est décrit ainsi dans les statuts :

L'association se donne pour mission de mettre à la disposition de tous (enfants, adolescents, jeunes, adultes), les moyens de développement d'activités culturelles, sociales et de loisirs (éducation physique, intellectuelle artistique, formation scientifique, économique, sociale, culturelle et politique). Par ces moyens, le Centre Social souhaite contribuer à l'émancipation intellectuelle et sociale, ainsi qu'à la formation civique.

## **2 Description des moyens mis en œuvre**

Les principaux moyens mis en œuvre par l'association pour atteindre l'objectif décrit ci-dessus sont :

- la recherche de moyens financiers et de compétences.
- développement de partenariats avec des acteurs locaux et institutionnels pour la mise en œuvre du projet
- la mise en place de démarches de communication
- développement de la participation des habitants

## **3 Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture**

### **3.1 Faits caractéristiques de l'exercice**

Une reprise sur provision pour risque pertes et charges a été constatée (4 474 €)

Faits caractéristiques postérieures à la clôture

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

## **4 Principes et méthodes comptables**

### **4.1 Principes généraux**

Les comptes annuels de notre entité pour cet exercice clos ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

#### **4.1.1 Changements d'estimation**

Notre entité n'a effectué aucun changement d'estimation ayant un impact significatif.

#### **4.2 Dérogations**

Notre entité n'a pratiqué aucune dérogation aux règles comptables applicables.

#### **4.3 Principales méthodes comptables**

Notre entité utilise les méthodes comptables explicites applicables.

## **5 Informations relatives aux postes du bilan**

Un actif est un élément identifiable du patrimoine ayant une valeur économique positive pour l'entité, c'est-à-dire un élément générant une ressource que l'entité contrôle du fait d'événements passés et dont elle attend des avantages économiques futurs ou un potentiel lui permettant de fournir des biens ou services à des tiers conformément à sa mission ou à son objet.

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, les biens reçus à titre gratuit sont comptabilisés à l'actif en les estimant à leur valeur vénale.

## 5.1 Actif immobilisé

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

### 5.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>	5 789	0	0	5 789
<b>Immobilisations corporelles</b>	233 675	0	0	233 675
<b>Immobilisations financières</b>	320	0	0	320
<b>Total</b>	<b>239 784</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>239 784</b>

### 5.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

Rubriques	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>	5 789	0	0	5 789
<b>Immobilisations corporelles</b>	203 274	11 651	0	214 925
<b>Immobilisations financières</b>	0	0	0	0
<b>Total</b>	<b>209 063</b>	<b>11 651</b>	<b>0</b>	<b>220 714</b>

#### 5.1.2.1 Dotations de l'exercice

Augmentations de l'exercice	Ventilation des dotations			
	Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon mode linéaire	Sur éléments amortis selon autre mode	Dotations exceptionnelles

<b>Immobilisations incorporelles</b>	0	0	0	0
<b>Immobilisations corporelles</b>	0	11 651	0	0
<b>Immobilisations financières</b>	0	0	0	0
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>11 651</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### 5.1.2.2 Durées d'amortissements

Catégories d'immobilisations	Amortissement		Postes du résultat avec dotation		
	Mode	Durée	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Immobilisations incorporelles	Linéaire	1 à 3 ans	0	0	0
Immobilisations corporelles	Linéaire	2 à 10 ans	11 651	0	0
<b>Total</b>			<b>11 651</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 5.2 Fonds propres

### 5.2.1 Tableau de variation des Fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE	AFFECTATION DU RESULTAT	AUGMENTATION	DIMINUTION OU CONSOMMATION	A LA CLOTURE
Fonds propres sans droit de reprise	0	0	0	0	0
Fonds propres avec droit de reprise	0	0	0	0	0
Ecart de réévaluation	0		0	0	0
Réserves	259 455	-9 465	0	0	249 990
Report à nouveau	279 817	-6 701	0	0	273 116
Excédent ou déficit de l'exercice	-16 166	-16 166	50 699	0	50 699
Dotations consommables					
Subventions d'investissement	8 087		29 292	32 370	5 009
Provisions réglementées	0				0
<b>TOTAL</b>	<b>531 194</b>		<b>+79 991</b>	<b>-32 370</b>	<b>578 814</b>

## 531.1 Fonds reportés et dédiés

### 531.1.1 Fonds dédiés

Variation des fonds dédiés issus de	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisation		Transferts	A la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursement		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitations	0		0	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ces sommes sont reportées au compte de résultat au fur et à mesure de leur utilisation « Utilisations des fonds dédiés » dans les Produits au compte de résultat

Lorsqu'une ressource inscrite, au cours de l'exercice, au compte de résultat dans les produits, n'a pu être utilisée en totalité au cours de cet exercice, l'engagement d'emploi pris par l'entité envers le tiers financeur est inscrit en charges sous la rubrique « reports en fonds dédiés » et au passif du bilan sous le compte « fonds dédiés ».

Figurent en fonds dédiés à la clôture de l'exercice les ressources dédiées à des projets définis non totalement utilisés.

Le report en fonds dédiés a été établi en fonction de la tenue ou non des manifestations du fait de la crise sanitaire.

### *État des échéances des créances et des dettes*

Créances	Montant brut	Liquidités de l'actif	
		Echéances à 1 an au plus	Echéances à plus d'1 an
<u>Créances de l'actif immobilisé:</u>			
-Créances rattachées à des participations			
-Prêts			
<u>Créances de l'actif circulant:</u>			
- Créances Client et Comptes rattachés	230	230	
- Autres créances	482 243	482 243	
<u>Charges constatées d'avance</u>	318	318	
<b>TOTAL</b>	<b>482 791</b>	<b>482 791</b>	

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à 1 an au plus	Échéances	
			A plus 1 an et 5 ans au plus	à plus 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés				
Dettes fiscales et sociales	0	0		
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	127 901	127 901		
Autres dettes	85 697	85 697		
Produits constatés d'avance	243 836	243 836		
<b>TOTAL</b>	<b>457 434</b>	<b>457 434</b>		

## 532 Informations relatives au Compte de résultat

Le compte de résultat est présenté selon les dispositions du plan comptable général sauf en ce qui concernent les opérations spécifiques qui suivent :

Produits d'exploitation : cotisations, produits de tiers financeurs, utilisations des fonds dédiés ;

Charges : aides financières, reports en fonds dédiés ;

Contributions volontaires en nature (produits) et charges des contributions volontaires en nature

### 532.1 Produits du compte de résultat

#### 6.1.1 Ventes de prestations de services dont parrainages

Les prestations de services relevant des participations liées aux ateliers, aux activités s'élèvent à 28 542 €.

Les autres produits des activités annexes s'élèvent à 9 312 €

Les autres prestations de services concernent des versements CNAF. (180 701 €)

#### 532.1.2 Produits de tiers financeurs

##### 532.1.2.1 Concours publics et subventions d'exploitation

###### 532.1.2.1.1 Tableau des subventions et concours publics

Nature du concours ou de la subvention	Union Européenne	Etat	Collectivités territoriales	Caisse d'allocations familiales	Autres
<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>0</b>	<b>133 384</b>	170 000	183 566	241 084



Les subventions d'exploitation sont composées de :

- Etat : 133 384 €
- Conseil régional : 19 000 €
- Département : 116 944 €
- Ville d'Aulnoye-Aymeries : 170 000 €
- CAMVS (EPCI) : 15 000 €
- CAF du Nord : 183 566 €
- CARSAT : 24 000 €
- Fédération des Centres sociaux : 61 140 €
- CPAM : 5 000 €

532.1.3 Les produits de gestion courante concernent : les cotisations adhérents et frais utilisation des habitants (3 209 €), les autres produits de gestion courante (39 682 €) regroupant des remboursements de personnel mis à disposition et les paiement de l' OPCO concernant la prise en charge des formations du personnel (1 643 €).

532.1.4 Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges  
Les transferts de charge concernent principalement des régularisations de paye.

## 532.2 Charges du compte de résultat

Les charges sont en baisse de 20 838 € ; les produits sont en hausse de 46 028 €.

## 532.3 Contributions volontaires en nature (pied du compte de résultat)

Une contribution volontaire en nature est l'acte par lequel une personne physique ou morale apporte à une entité un travail, des biens ou des services à titre gratuit. Ceci correspond à :

- Des contributions en travail : bénévolat, mises à disposition de personnes;
- Des contributions en biens : dons en nature redistribués ou consommés en l'état;
- Des contributions en services : mises à disposition de locaux ou de matériel, prêt à usage, fourniture gratuite de services

Le Centre Social et Culturel Guy Môquet ne bénéficie pas de mise à disposition de personnel.

Le Centre Social et Culturel Guy Môquet bénéficie gratuitement de locaux mis à disposition par la Ville d'Aulnoye-Aymeries, pour lesquels il n'a pas connaissance de la valorisation.

## 533 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen annuel salarié de l'entité est de :

	Personnel salarié
Total	14,59

## 534 Autres informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

### **534.1 Engagements financiers donnés et reçus**

Néant

#### **534.1.1 Les engagements de retraites et avantages assimilés**

La provision pour départ en retraite est fixée à 61 553 € au 31/12/2024

### **535 Rémunération des dirigeants**

Les trois plus hauts cadres dirigeants au sens de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relatif au volontariat associatif et à l'engagement associatif sont le président, le vice-président et le trésorier.

Leur engagement bénévole ne conduit à aucune rémunération.

## ANNEXE 1

### DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ANNEE 2024

en Euros

COMPTE	INTITULE	VALEUR D'ACHAT	AM.CUMULES DEBUT EX.	DOTATION DE L'EX.	DIMINUTION DE L'EX.	AM.CUMULES FIN EX.	VALEUR RESIDUELLE
205000	LOGICIELS	5 788,64	5 788,64	-		5 788,64	-
213500	INSTAL. AGENCt BATIMENTS	16 173,71	15 281,74	165,60		15 447,34	726,37
215000	MAT. TECHNIQUE D'ACTIVITE	51 925,53	46 381,52	3 169,00		49 550,52	2 375,01
218200	MATERIEL DE TRANSPORT	113 863,78	100 828,86	4 883,55		105 712,41	8 151,37
218300	MAT.DE BUREAU ET INFO.	31 287,95	24 186,24	2 865,95		27 052,19	4 235,76
218400	MOBILIER	20 423,68	16 596,02	566,68		17 162,70	3 260,98
	<b>TOTAUX</b>	<b>239 463,29</b>	<b>209 063,02</b>	<b>11 650,78</b>	<b>-</b>	<b>220 713,80</b>	<b>18 749,49</b>

ANNEXE 2

**CHARGES A PAYER 2024**

<b><u>AU TITRE DE 2022-2024</u></b>	
MAIRIE D AULNOYE AYMERIES 2022	19 820,00
MAIRIE D AULNOYE AYMERIES 2023	19 820,00
sous-total	39 640,00
<b><u>AU TITRE DE 2024</u></b>	
MAIRIE D AULNOYE AYMERIES	19 820,00
SACEM	109,75
ASP TROP PERCU	468,46
LA POSTE	23,10
CSE	1 094,08
CSC FLORENTINE	2 500,00
NICOLAS ROSSEY	295,00
REMBST FRAIS DES SALARIES	47,75
SUBV.FEDER 2020-2024 A REVERSER CSC FERRIERE LA GR	14 061,52
KPMG (ESTIMATION)	4 100,00
YOHANN BAUDUIN	132,00
CIDFF	400,00
SUBV.CARSAT A REVERSER CSC FERRIERE LA GR	3 000,00
ANCV (COMMISSIONS CHQ VACANCES)	5,75
<b>TOTAL</b>	<b>85 697,41</b>

€

ANNEXE 3

PRODUITS A RECEVOIR 2024	
DEPARTEMENT PARENTALITE	10 580,00
ETAT ANCT CONSEILLER NUMERIQUE	10 000,00
CAF REAAP	88 400,00
FEDERATION DES CENTRES SOCIAUX (FEDER 2024-2025)	65 750,85
FEDERATION DES CENTRES SOCIAUX	28 826,02
DEPARTEMENT SANTE	2 800,00
ETAT POSTE FONJEP	14 214,00
VILLE D AULNOYE AYMERIES	17 000,00
REGION SANTE ENVIRONNEMENT	5 000,00
CAF PS AGC	24 229,31
CAF PS ACF	8 106,14
CAF FONDS PUBLICS ET TERRITOIRES	141 852,84
CAF PS JEUNES	11 781,86
CAF PLAN MERCREDI	2 428,37
CAF PS CLAS	6 832,56
CAF PS ACCUEILS DE MINEURS	4 391,89
CAF PS BONUS INCLUSION HANDICAP	4 286,25
CAF PS BONUS TERRITOIRE	1 672,45
PARTICIPATIONS USAGERS	643,51
CAMVS	3 000,00
CARSAT	9 600,00
CPAM	7 800,00
CENTRE SOCIAL FERRIERE LA GRANDE (MaD)	11 656,95
CENTRE SOCIAL FOURMIES	90,00
COMITE DE JUMELAGE	1 300,00
TOTAL	482 243,00

ANNEXE 4

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE 2024

LE JOURNAL DE L ANIMATION	24,96
DIDACTHEM	50,00
L OBSERVATEUR	53,12
SACEM	91,46
SPRE	98,30
TOTAL	317,84 €

ANNEXE 5

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE 2024

SUBVENTION ETAT POSTE FONJEP 2025	7 107,00
SUBVENTION CONSEILLER NUMERIQUE 2025-2026	16 416,67
DEPARTEMENT PARENTALITE 2025-2026	9 200,00
CAF REAAP 2024-2026	71 700,00
SEANCES GYM NON UTILISEES EN 2024	453,00
CAF PS CLAS JANVIER A JUIN 2025	4 099,54
SUBVENTION CPAM PART 2025	5 300,00
CARTES ADHESIONS 2025	15,00
CAF FPT 2025 - 2026	104 800,00
CARSAT VIVONS RETRAITE 2025	8 000,00
DEPARTEMENT FSL VIA CAF 2025	10 000,00
AUTOFINANCEMENTS NON UTILISES EN 2024	6 744,35
TOTAL	243 835,56 €

ANNEXE 6

DETTES SOCIALES 2024

U.R.S.S.A.F.	18 496,00
PREVOYANCE CPM CHORUM	2 167,63
HUMANIS RETRAITE	4 506,15
POLE EMPLOI	1 981,00
UNIFORMATION	4 873,00
MUTUELLE EOVI-MCD	950,24
PRELEVEMENT A LA SOURCE	832,00
TAXE SUR LES SALAIRES	2 144,00
TOTAL	35 950,02 €



ANNEXE 7

COMPTES FINANCIERS 2024

Valeurs à l'encaissement	36,03
CAISSE EPARGNE Livret A	94 999,50
CAISSE EPARGNE Secteur Général	194 593,57
CAISSE EPARGNE Activités	8 995,21
CAISSE EPARGNE Livret Associatis	295 640,71
CAISSE	1 676,03
TOTAL	595 941,05 €

<b>VALORISATION DU BENEVOLAT DANS LES ACTIONS DU CENTRE SOCIAL ET CULTUREL GUY MÔQUET</b>
---

**Temps de présence des administrateurs**

*Mission de la Trésorière :* 940

52,25 h x 18,00

**Interventions dans les ACM et secteur jeunesse** 15 299

1014,5 h x 15,08

**Interventions dans le secteur Familles/Adultes/Seniors** 46 654

3093,75 h x 15,08

**Interventions dans le secteur numérique**

31,50 h x 15,08 475

<b>TOTAL ANNUEL BENEVOLAT 2024 (4 192 heures)</b>	<b>63 367</b>
---	---------------

*Le coût horaire retenu pour la Trésorière correspond au salaire minimum rattaché à l'emploi repère  
Personnel administratif et financier (emploi repère identique pour la Comptable du CSCGM)*

*Le coût horaire retenu pour les autres bénévoles correspond au salaire minimum conventionnel (soit  
le salaire socle)*