

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE
CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**



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 Mosaïque

30 rue Cabanis

59000 LILLE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31/12/2023

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 Mosaïque** relatifs à l'exercice clos le **31/12/2023**, 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 01/01/2023 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.823-10-1 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 02/04/2024

SEPTENTRION AUDIT
I.DUPONT
Commissaire aux Comptes
Gérante Associée



Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	12 183	4 061	8 122	
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	110 822	106 719	4 103	6 539
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	46 268	46 269		
	Autres immobilisations corporelles	181 695	169 337	12 358	18 454
	Immobilisations corporelles en cours				14 433
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)		350 968	326 385	24 583	39 427
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	19 038		19 038	294 495
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	277 014		277 014	5 371
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	454 531		454 531	398 114
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	9 575		9 575	
	TOTAL (II)	760 158		760 158	697 980
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		1 111 126	326 385	784 742	737 407
(1) dont droit au bail (2) dont à moins d'un an (3) dont à plus d'un an					



Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	153 144	153 144
	Réserves pour projet de l'entité		
Fonds reportés et dédiés	Autres		
	Report à nouveau	335 697	205 002
	Excédent ou déficit de l'exercice	(9 483)	130 695
	Total des fonds propres (situation nette)	479 358	488 841
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	6 172	3 008
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	6 172	3 008
	Total des fonds propres	485 530	491 849
	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Provisions	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
DETTES (1)	Total des fonds reportés et dédiés		
	Provisions pour risques		7 722
	Provisions pour charges	29 962	22 311
	Total des provisions	29 962	30 033
	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 439	501
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	59 140	78 168
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	143 720	112 148
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	1 219	10 237
	Produits constatés d'avance	61 732	14 472
	Total des dettes	269 250	215 525
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		784 742	737 407
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(9 482,54)	130 695,08
(1) Dont à moins d'un an		269 250	215 525
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		2 939	



Compte de Résultat

1/2

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	6 885	6 365
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	737 265	791 570
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	777 188	797 554
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	20 795	11 705
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	3 279	
Total des produits d'exploitation		1 545 411	1 607 194
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	360 573	375 888
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	61 988	52 572
	Salaires et traitements	899 139	834 397
	Charges sociales	249 429	228 593
	Dotation aux amortissements et dépréciations	13 710	10 099
	Dotation aux provisions	7 651	7 722
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	1 147	3
Total des charges d'exploitation		1 593 636	1 509 274
RESULTAT D'EXPLOITATION		(48 225)	97 920



Compte de Résultat

2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		(48 225)	97 920
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	1 990	1 092
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		1 990	1 092
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		1 990	1 092
RESULTAT COURANT avant impôts		(46 235)	99 012
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	54 664	52 615
	Sur opérations en capital	3 936	2 137
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	58 600	54 752
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	21 847	23 069
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	21 847	23 069
RESULTAT EXCEPTIONNEL		36 753	31 683
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		1 606 001	1 663 037
TOTAL DES CHARGES		1 615 483	1 532 342
EXCEDENT ou DEFICIT		(9 483)	130 695
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature		181 965	174 757
Prestations en nature			
Bénévoiat			
TOTAL		181 965	174 757
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		181 965	174 757
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL		181 965	174 757





Règles et méthodes comptables

Présentation de l'association

1. Objet social

Etudier, promouvoir, soutenir, favoriser, coordonner toute action relative au développement et au maintien des activités du Centre Social Mosaïque de Fives, dans le respect des convictions individuelles et dans l'indépendance à l'égard des partis politiques et des groupements confessionnels.

2. Description des missions sociales réalisées :

Le Centre Social entend être un foyer d'initiatives porté par les habitants avec le soutien de professionnels. C'est la mise en oeuvre concrète d'un projet de développement social local, agréé par la CAF, qui a pour ambition première de placer l'habitant au coeur 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 4 secteurs : petite enfance avec un multi accueil, une ludothèque, enfance et jeunesse avec des centres de loisirs, de l'accompagnement scolaire, des séjours et adultes-familles. Ce dernier secteur comporte 2 pôles : un pôle social avec des ateliers sociolinguistiques, un pôle ressources santé, des ateliers de parentailié, des séjours familiaux, etc... et un pôle artistique.

3. Description des moyens mis en oeuvre :

Un local municipal d'une superficie de 1000 m², une équipe composée de 37 salariés et d'une trentaine de bénévoles.

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **784 742 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 606 001 euros** et un total **charges** de **1 615 483 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **-9 483 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12 mois**.

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

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

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

Les présents comptes ont été arrêtés conformément aux principes édictés par le règlement de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général modifié et ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation n'a été apporté.

La présentation des états financiers a été modifiée et tient compte de l'application du règlement ANC n°2018-06 applicable à compter des exercices ouverts au 01/01/2020.

Les principales méthodes utilisées sont :



Immobilisations

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

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

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

Créances et dettes

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

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

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Cotisations

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



Faits majeurs de l'exercice

Néant



Immobilisations

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/202
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Donations temporaires d'usufruit					
	Autres			(12 183)		12 183
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			(12 183)		12 183

CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre					
	sur sol d'autrui					
	instal. agencement aménagement	110 822				110 822
	Instal technique, matériel outillage industriels	46 268				46 268
	Instal., agencement, aménagement divers					
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	180 578	1 116			181 695
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours	14 433	750	12 183	3 000	
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	352 102	1 866	12 183	3 000	338 785

BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES						
--	--	--	--	--	--	--

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES					

TOTAL	352 102	1 866	12 183	3 000	350 968
--------------	----------------	--------------	---------------	--------------	----------------



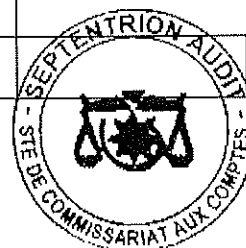
Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres		4 061		4 061
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		4 061		4 061
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement	104 283	2 436		106 719
Instal technique, matériel outillage industriels	46 269			46 269
Autres instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	121 464	4 605		126 069
Emballages récupérables et divers	40 660	2 607		43 267
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	312 675	9 648		322 324
TOTAL	312 675	13 710		326 385



Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	22 311	7 651		29 962
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Autres	7 722		7 722	
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	30 033	7 651	7 722	29 962
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	<div> <div>Sur Immobilisations</div> <div> { <ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières </div> </div>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL	30 033	7 651	7 722	29 962
Dont dotations et reprises { <ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 			7 651	7 722	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					



Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	19 038	19 038	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	275 735	275 735	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	1 280	1 280	
	Charges constatées d'avance	9 575	9 575	
TOTAL DES CREANCES		305 627	305 627	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	2 939	2 939		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	501	501		
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	59 140	59 140		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	68 481	68 481		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	72 848	72 848		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 391	2 391		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	1 219	1 219		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	61 732	61 732		
TOTAL DES DETTES		269 250	269 250		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					



Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances		3 400	(3 400)	00,0
TOTAL		3 400	(3 400)	00,0



Charges à payer (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 456	6 000	23 456	90,9
Dettes fiscales et sociales	86 357	48 037	38 320	79,77
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	115 813	54 037	61 776	14,3



Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			9 575
Maif 2024		7 791	
Locam 1T24		1 740	
La voix du Nord 01/24		44	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			9 575



Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			61 732
Repro IT - rachat contrat copieur		36 576	
Contrat ville poste jeunesse		9 565	
Clas 2023/2024		7 465	
Clas 2023/2024 Etat		5 126	
CARSAT 2023/2024		3 000	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			61 732



Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/20	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/20
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	153 144				153 144
Autres réserves					
Report à nouveau	205 002	130 695			335 697
Excédent ou déficit de l'exercice	130 695	(130 695)		9 483	(9 483)
Situation nette	488 841			9 483	479 358
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	3 008		7 099	3 936	6 172
Provisions réglementées					
TOTAL	491 849		7 099	13 419	485 530



Variation des Fonds Dédiés

	Fonds dédiés clôture 31/12/20	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/20	
			Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédi à des projets sans dépense cours des deu derniers exerci
Subventions d'exploitation							
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							



Notes sur le compte de résultat

Ventilation des produits d'exploitation

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

Nature des produits d'exploitation	Montant	Taux
Concours publics et subventions d'exploitation	777 188	50.29 %
Ventes de biens et services	737 265	47.71 %
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	20 795	1.34 %
Cotisations	6 885	0.45 %
Autres produits	3 279	NS
TOTAL	1 545 411	100%

Ventilation des subventions

Nature des subventions	Montant	Taux
Commune	421 193	54.19 %
Département	160 644	20.67 %
CAF	86 295	11,10 %
Etat	78 056	10.04 %
Région	22 000	2.84 %
Autres subventions	9 000	1.16%
TOTAL	777 188	100%



Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel s'élève à +36 753 €. Il est principalement composé :

- de produits exceptionnels antérieurs pour +54 K€ (boni CAF PSU, Aide Covid CAF, FONJEP 2021/2022)
- de la quote-part des subventions d'investissement pour +4 K€
- de charges exceptionnelles antérieures pour -22 K€ (indu CAF FPT)

Engagement retraite

Engagements pris en matière de pensions, retraite et engagements assimilés

Le montant provisionné dans les comptes de l'association au titre des engagements pour l'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 29 962 euros.

Les calculs retenus pour l'évaluation de l'indemnité de départ à la retraite sont basés sur :

- Convention collective des centres sociaux
- les droits accumulés en fin de carrière : méthode rétrospective proratisée sur l'ancienneté
- le départ volontaire ou à l'initiative du salarié
- l'âge de départ à la retraite : 65 ans
- le taux de rotation du personnel : 15% constant jusqu'à 50 ans
- le taux moyen d'augmentation des salaires : 2%
- le taux d'actualisation retenu : 3,55%
- le taux moyen des charges sociales : 50%



Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2023	31/12/2022
Dons en nature		
Prestations en nature		
Mise à disposition des locaux par la Ville de Lille + Fluides	181 965	174 757
Bénévolat	181 965	174 757
Total	181 965	174 757

Répartition par nature de charges	31/12/2023	31/12/2022
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Mise à disposition des locaux par la Ville de Lille + Fluides	181 965	174 757
Prestations	181 965	174 757
Personnel bénévole		
Total	181 965	174 757



Autres informations

Rémunération des dirigeants

Au sein de l'association, le montant des rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés visés par l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif n'est pas communiqué.

En effet, compte tenu de l'organisation et de la répartition des pouvoirs au sein de la structure, cette information reviendrait à indiquer une rémunération individuelle.

Effectif au 31/12/2023

	Personnel salarié
Cadres	1
Non cadres	36
Contrats d'apprentissage	2
TOTAL	39

