

**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](mailto:contact@septentrionaudit.fr)  
[www.septentrionaudit.fr](http://www.septentrionaudit.fr)

**Centre Social Mosaïque**

30 rue Cabanis

59000 LILLE

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

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 Mosaïque** 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.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 15/04/2025

**SEPTENTRION AUDIT**  
**I.DUPONT**  
**Commissaire aux Comptes**  
**Gérante Associée**



# Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	12 183	8 122	4 061	8 122
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions	110 822	109 169	1 653	4 103
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	46 268	46 269		
	Autres immobilisations corporelles	183 403	174 573	8 830	12 358
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL ( I )</b>		<b>352 677</b>	<b>338 133</b>	<b>14 544</b>	<b>24 583</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>	2 214		2 214	
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	17 682		17 682	19 038
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	353 989		353 989	277 014
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
	<b>DISPONIBILITES</b>	431 226		431 226	454 531
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	2 570		2 570	9 575
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>807 682</b>		<b>807 682</b>	<b>760 158</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecart de conversion actif ( V )				
<b>TOTAL ACTIF ( I à V )</b>		<b>1 160 359</b>	<b>338 133</b>	<b>822 226</b>	<b>784 742</b>
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					



# Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	153 144	153 144
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	326 214	335 697
	<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>85 425</b>	<b>(9 483)</b>
	<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>564 783</b>	<b>479 358</b>
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	2 769	6 172
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>	<b>2 769</b>	<b>6 172</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>567 553</b>	<b>485 530</b>
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	22 885	29 962
	<b>Total des provisions</b>	<b>22 885</b>	<b>29 962</b>
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	5 313	3 439
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	53 084	59 140
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	131 548	143 720
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		1 219
	Produits constatés d'avance	41 844	61 732
	<b>Total des dettes</b>	<b>231 788</b>	<b>269 250</b>
	Ecarts de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>822 226</b>	<b>784 742</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	85 425,30	(9 482,54)
	(1) Dont à moins d'un an	231 788	269 250
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	5 313	2 939



# Compte de Résultat

1/2

		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	6 250	6 885
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	859 949	737 265
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	783 266	777 188
	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		
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	23 863	20 795
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	6 320	3 279
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>1 679 647</b>	<b>1 545 411</b>
	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	368 246	360 573
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	64 026	61 988
	Salaires et traitements	875 280	899 139
	Charges sociales	270 317	249 429
	Dotation aux amortissements et dépréciations	11 748	13 710
	Dotation aux provisions		7 651
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	11 173	1 147
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>1 600 789</b>	<b>1 593 636</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>78 859</b>	<b>(48 225)</b>





# Compte de Résultat

2/2

		31/12/2024	31/12/2023
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>78 859</b>	<b>(48 225)</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	6 303	1 990
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des produits financiers</b>		<b>6 303</b>	<b>1 990</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>	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		
<b>Total des charges financières</b>			
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>6 303</b>	<b>1 990</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>		<b>85 162</b>	<b>(46 235)</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion	954	54 664
	Sur opérations en capital	3 402	3 936
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>4 356</b>	<b>58 600</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion	4 093	21 847
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>4 093</b>	<b>21 847</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>263</b>	<b>36 753</b>
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>1 690 307</b>	<b>1 606 001</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>1 604 882</b>	<b>1 615 483</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>85 425</b>	<b>(9 483)</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Dons en nature		203 620	181 965
Prestations en nature			
Bénévolat			
<b>TOTAL</b>		<b>203 620</b>	<b>181 965</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		203 620	181 965
Prestations			
Personnel bénévole			
<b>TOTAL</b>		<b>203 620</b>	<b>181 965</b>





## 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 m<sup>2</sup>, une équipe composée de 31 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 **822 226** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 690 307** euros et un total **charges** de **1 604 882** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **85 425** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.

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.

### **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.

# Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt 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. agencet 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	181 695		1 709			183 403
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	338 785		1 709			340 493
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		350 968		1 709			352 677

## Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	4 061	4 061		8 122
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 061	4 061		8 122
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	106 719	2 450		109 169
	Instal technique, matériel outillage industriels	46 269			46 269
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	126 069	4 371		130 440
	Emballages récupérables et divers	43 267	866		44 133
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	322 324	7 687		330 011	
TOTAL		326 385	11 748		338 133





## Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
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				
	<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
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	29 962		7 077	22 885
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>29 962</b>		<b>7 077</b>	<b>22 885</b>
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	<div> <div>Sur immobilisations</div> <div> <div>incorporelles</div> <div>corporelles</div> <div>legs ou donations</div> <div>des titres mis en équivalence</div> <div>titres de participation</div> <div>autres immo. financières</div> </div> </div>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>29 962</b>		<b>7 077</b>	<b>22 885</b>
Dont dotations et reprises <div> <div>- d'exploitation</div> <div>- financières</div> <div>- exceptionnelles</div> </div>				7 077	
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

		31/12/2024	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	17 682	17 682	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	180	180	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	352 339	352 339	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	1 470	1 470	
	Charges constatées d'avance	2 570	2 570	
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>374 241</b>	<b>374 241</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

31/12/2024	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 1 an max. à l'origine	5 313	5 313		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	53 084	53 084		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	55 511	55 511		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	70 245	70 245		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	5 792	5 792		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	41 844	41 844		
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>231 788</b>	<b>231 788</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		501			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					



## Charges à payer (avec détail)

	31/12/2024	31/12/2023	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	16 573	29 456	(12 883)	43,7
Dettes fiscales et sociales	75 231	86 357	(11 126)	12,8
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
<b>TOTAL</b>	<b>91 804</b>	<b>115 813</b>	(24 009)	20,7





## Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
<b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b>			<b>2 570</b>
Formation Fédé CS		1 125	
Repro IT 1T25		556	
Data IT		308	
Magenta		302	
Data IT abo connect office		235	
La voix du Nord 01/2025		44	
<b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>			
<b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>2 570</b>



## Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
<b>Produits constatés d'avance - EXPLOITATION</b>			<b>41 844</b>
Magenta et cegelease rachat copieur		20 320	
Contrat ville poste jeunesse		9 565	
CAF CLAS 2024/2025 6/9		6 833	
CLAS 2024/2025 ETAT		5 126	
<b>Produits constatés d'avance - FINANCIERS</b>			
<b>Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>41 844</b>



## Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2024
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	335 697	(9 483)			326 214
Excédent ou déficit de l'exercice	(9 483)	9 483	85 425		85 425
<b>Situation nette</b>	<b>479 358</b>		<b>85 425</b>		<b>564 783</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	6 172			3 402	2 769
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>485 530</b>		<b>85 425</b>	<b>3 402</b>	<b>567 553</b>





## 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
Ventes de biens et services	859 949	52 %
Concours publiques et subventions d'exploitation	783 266	46 %
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	23 863	2 %
Autres produits	6 319	NS
Cotisations	6 250	NS
<b>TOTAL</b>	<b>1 679 647</b>	<b>100%</b>

### Ventilation des subventions

Nature des subventions	Montant	Taux
Commune	423 968	54 %
Département	170 724	22 %
CAF	88 989	11 %
Etat	66 824	9 %
Région	20 000	3 %
Autres subventions	12 761	1 %
<b>TOTAL</b>	<b>783 266</b>	<b>100%</b>

### Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel s'élève à 263 €. Il est principalement composé :

- De produits exceptionnels antérieurs pour +954 € (boni CLAS 2023/2024) ;
- De la quote-part des subventions d'investissement pour +3 402 € ;
- De charges exceptionnelles antérieures pour -3 780 K€ (solde dept 2023 solus accom emploi).

### 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.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

## 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 22 885 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 : 3,38% ;
- Le taux moyen des charges sociales : 50%.



## Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2024	31/12/2023
Dons en nature		
Prestations en nature		
Mise à disposition des locaux par la Ville de Lille + Fluides	203 620	181 965
Bénévolat	203 620	181 965
<b>Total</b>	<b>203 620</b>	<b>181 965</b>

Répartition par nature de charges	31/12/2024	31/12/2023
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Mise à disposition des locaux par la Ville de Lille + Fluides	203 620	181 965
Prestations	203 620	181 965
Personnel bénévole		
<b>Total</b>	<b>203 620</b>	<b>181 965</b>





## Informations générales

### 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 31/12/2024

	Personnel salarié
Cadres	1
Non cadres	28
Contrats d'apprentissage	2
<b>TOTAL</b>	<b>31</b>

