

CHRISTOPHE COPPIN

**EXPERT COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES**
Membre de la Compagnie Régionale de DOUAI

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

**CENTRE SOCIAL ET CULTUREL
HENRI MARTEL**

**89, Rue de la Gaillette
59119 WAZIERS**

N° : W593000995

Exercice clos le 31 décembre 2024

Ce rapport contient 18 pages.

Monsieur le Président,
Aux membres de l'Assemblée Générale,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par l'assemblée générale en date du 02 octobre 2024, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'association **CENTRE SOCIAL ET CULTUREL HENRI MARTEL** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1er janvier 2024 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.



Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, notamment en ce qui concerne :

- la correcte comptabilisation des subventions aux conditions d'octroi et à leur objet, ainsi que du respect du principe de séparation des exercices ;
- la correcte application du traitement des charges de personnel.

La note de l'annexe « Règles et méthodes comptables applicables », expose les règles et bases retenues pour l'arrêté 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 mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications du rapport financier et des autres documents adressés aux membres

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier adressé aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.



| |
|--|
| Responsabilités de la direction et des personnes constituant la gouvernance associative 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 CENTRE SOCIAL ET CULTUREL HENRI MARTEL 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 votre conseil d'administration le 02 juillet 2025.

| |
|---|
| Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels |
|---|

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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 du commerce, ma 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 Baroeul,
le 03 octobre 2025.



BILAN

| Actif | Du 01/01/2024 au 31/12/2024 | | | 31.12.2023 |
|--|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Brut | Amort | Net | Total |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| FRAIS D'ETABLISSEMENT | | | | |
| FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT | | | | |
| DONATIONS TEMPORAIRES D'USUFRUIT | | | | |
| CONCES. BREVETS LICENCES LOGICIELS DROITS & VAL SIMILAIRES | | | | |
| AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| AVANCES ET ACOMPTES (INCORPORELLES) | | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 125 736.04 | 105 146.13 | 20 589.91 | 35 635.18 |
| TERRAINS | | | | |
| CONSTRUCTIONS | | | | |
| INSTALLATION TECHNIQUE, MAT ET OUTILLAGE INDUS. | 125 736.04 | 105 146.13 | 20 589.91 | 35 635.18 |
| IMMOBILISATIONS EN COURS | | | | |
| AVANCES ET ACOMPTES | | | | |
| BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES | | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 912.20 | | 912.20 | 912.20 |
| PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES | | | | |
| AUTRES TITRES IMMOBILISES | 75.00 | | 75.00 | 75.00 |
| PRETS | | | | |
| AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 837.20 | | 837.20 | 837.20 |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE (1) | 126 648.24 | 105 146.13 | 21 502.11 | 36 547.38 |
| STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS | | | | |
| EN-COURS DE PRODUCTION DE BIENS | | | | |
| EN-COURS DE PRODUCTION DE SERVICES | | | | |
| PRODUITS INTERMEDIAIRES ET FINIS | | | | |
| MARCHANDISES | | | | |
| CREANCES D'EXPLOITATION | 338 581.35 | | 338 581.35 | 281 568.47 |
| CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES | 90 319.90 | | 90 319.90 | 102 887.96 |
| CREANCES RECUES PAR LEGS ET DONATIONS | | | | |
| AUTRES CREANCES | 248 261.45 | | 248 261.45 | 178 680.51 |
| VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | 490.14 | | 490.14 | 490.14 |
| INSTRUMENTS DE TRESORERIE | | | | |
| DISPONIBILITES | 390 638.34 | | 390 638.34 | 581 247.06 |
| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | 3 169.99 | | 3 169.99 | 455.76 |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT (2) | 732 879.82 | | 732 879.82 | 863 761.43 |
| FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS (3) | | | | |
| PRIMES DE REMBOURSEMENTS DES OBLIGATIONS / EMPRUNTS (4) | | | | |
| ECART DE CONVERSION ACTIF (5) | | | | |
| TOTAL GENERAL | 859 528.06 | 105 146.13 | 754 381.93 | 900 308.81 |

BILAN

| Passif | 31/12/2024 Montant | 31.12.2023 Total |
|---|-----------------------|---------------------|
| FONDS PROPRES | | |
| FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE | | |
| FONDS PROPRES STATUTAIRES | | |
| FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES | | |
| FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE | | |
| FONDS PROPRES STATUTAIRES | | |
| FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES | | |
| ECART DE REEVALUATION | | |
| RESERVES | | |
| RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES | | |
| RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE | 528 934.46 | 528 934.46 |
| AUTRES RESERVES | | |
| REPORT A NOUVEAU | 45 115.90 | 160 902.68 |
| EXEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE | -185 052.24 | -115 786.78 |
| SITUATION NETTE (1) | 388 998.12 | 574 050.36 |
| AUTRES FONDS | | |
| SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT | 33 015.37 | 8 880.01 |
| PROVISIONS REGLEMENTEES | | |
| TOTAL AUTRES FONDS (2) | 33 015.37 | 8 880.01 |
| TOTAL FONDS PROPRES (1 + 2) | 422 013.49 | 582 930.37 |
| FONDS REPORTES LIES AUX LEGS ET DONATIONS | | |
| FONDS DEDIES | | 15 000.00 |
| TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES (3) | | 15 000.00 |
| PROVISIONS POUR RISQUES | 22 754.03 | 28 760.92 |
| PROVISIONS POUR CHARGES | 22 040.24 | 24 210.27 |
| TOTAL PROVISIONS (4) | 44 794.27 | 52 971.19 |
| DETTES | | |
| DETTES FINANCIERES | | |
| EMPRUNTS OBLIGATAIRES ET ASSIMILES (TITRES ASSOCIATIFS) | | |
| EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT | 40 097.41 | 62 743.78 |
| EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS | | |
| DETTES D'EXPLOITATION | | |
| DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES | 88 013.75 | 44 299.52 |
| DETTES DES LEGS OU DONATION | | |
| DETTES FISCALES ET SOCIALES | 98 081.75 | 117 069.24 |
| DETTES DIVERSES | | |
| DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES | | |
| AUTRES DETTES | 11 654.15 | 2 964.71 |
| PRODUITS CONSTATES D'AVANCE | 49 727.11 | 22 330.00 |
| TOTAL DETTES (5) | 287 574.17 | 249 407.25 |
| ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6) | | |
| TOTAL GENERAL | 754 381.93 | 900 308.81 |



COMPTE DE RESULTAT

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

Toutes les écritures

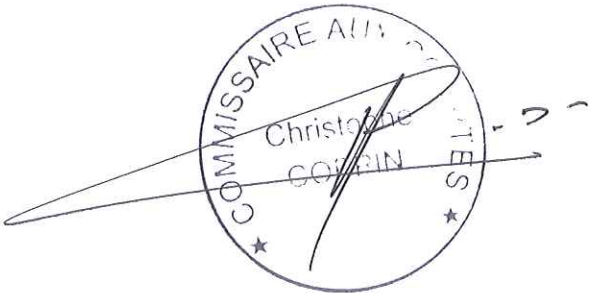
| | Du 01/01/2024 au 31/12/2024 | | 31.12.2023 |
|--|-----------------------------|---------------------|---------------------|
| | Montant | Total | Total |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | | |
| COTISATIONS | 1 011.00 | | 3 504.00 |
| VENTES DE BIENS | | | |
| DONT VENTES DE DONS EN NATURE | | | |
| VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE | 241 890.69 | | 252 228.65 |
| DONT PARRAINAGES | | | |
| VENTES DE BIENS ET SERVICES | | 241 890.69 | 252 228.65 |
| CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION | 835 780.04 | | 923 946.00 |
| VERSEMT. DES FONDATEURS OU CONSOMMAT. DOTATION CONSOMPT. | | | |
| RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | | | |
| DONS MANUELS | | | |
| MECENATS | | | |
| LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE | | | |
| CONTRIBUTIONS FINANCIERES | | | |
| PRODUITS DE TIERS FINANCEURS | | 835 780.04 | 923 946.00 |
| REPRISES / AMORT., DEPRECIAT. PROV. ET TRANSFERT CHGS | 22 531.06 | | 7 954.77 |
| UTILISATIONS DES FONDS DEDIES | | | 4 000.00 |
| AUTRES PRODUITS | 974.53 | | 0.01 |
| TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1) | | 1 102 187.32 | 1 191 633.43 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | | |
| ACHATS DE MARCHANDISES | | | 534.40 |
| VARIATION DE STOCK | | | |
| AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES | 344 120.07 | | 364 447.49 |
| AIDES FINANCIERES | | | |
| IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES | 40 173.55 | | 47 384.85 |
| SALAIRES ET TRAITEMENTS | 669 438.60 | | 663 319.68 |
| CHARGES SOCIALES | 190 654.54 | | 176 922.79 |
| DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS | 12 233.54 | | 18 052.47 |
| DOTATIONS AUX PROVISIONS | 2 977.58 | | 13 446.97 |
| REPORTS EN FONDS DEDIES | | | 15 000.00 |
| AUTRES CHARGES | 100.00 | | 0.04 |
| TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (2) | | 1 259 697.88 | 1 299 108.69 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION (1-2) | | -157 510.56 | -107 475.26 |

COMPTE DE RESULTAT

| | Du 01/01/2024 au 31/12/2024 | | 31.12.2023 |
|---|-----------------------------|-------------------|------------------|
| | Montant | Total | Total |
| PRODUITS FINANCIERS | | | |
| DE PARTICIPATION | | | |
| D'AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE | | | |
| AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES | 3 163.46 | | 2 973.90 |
| REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGE | | | |
| DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE | | | |
| PRODUITS NETS SUR CESSIONS VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | | | |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (3) | | 3 163.46 | 2 973.90 |
| CHARGES FINANCIERES | | | |
| DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS | | | |
| INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES | 1 671.83 | | 1 798.97 |
| DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE | | | |
| CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | | | |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (4) | | 1 671.83 | 1 798.97 |
| RESULTAT FINANCIER (3-4) | | 1 491.63 | 1 174.93 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | | |
| SUR OPERATIONS DE GESTION | 356.48 | | 19 469.54 |
| SUR OPERATIONS EN CAPITAL | 6 205.64 | | 30 124.72 |
| REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGES | | | |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (5) | | 6 562.12 | 49 594.26 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | | |
| SUR OPERATIONS DE GESTION | 30 387.71 | | 23 124.27 |
| SUR OPERATION EN CAPITAL | 5 207.72 | | 35 956.44 |
| DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS | | | |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (6) | | 35 595.43 | 59 080.71 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL (5-6) | | -29 033.31 | -9 486.45 |

COMPTE DE RESULTAT

| | Du 01/01/2024 au 31/12/2024 | | 31.12.2023 |
|---|-----------------------------|--------------|--------------|
| | Montant | Total | Total |
| PARTICIPATION DES SALAIRES AUX RESULTATS (7) | | | |
| IMPOTS SUR LES BENEFICES (8) | | | |
| TOTAL DES PRODUITS (1+3+5) | | 1 111 912.90 | 1 244 201.59 |
| TOTAL DES CHARGES (2+4+6+7+8) | | 1 296 965.14 | 1 359 988.37 |
| SOLDE CREDITEUR = BENEFICE | | | |
| SOLDE DEBITEUR = PERTE | | 185 052.24 | 115 786.78 |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | |
| DONS EN NATURE | | | |
| PRESTATION EN NATURE | 79 385.00 | | |
| BENEVOLAT | 7 840.00 | | 28 297.00 |
| TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | 87 225.00 | 28 297.00 |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | |
| SECOURS EN NATURE | | | |
| MISES A DISPOSITION GRATUITE DE BIENS | 79 385.00 | | |
| PRESTATION EN NATURE | | | |
| PERSONNEL BENEVOLE | 7 840.00 | | 28 297.00 |
| TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | 87 225.00 | 28 297.00 |



COMPTE DE RESULTAT

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES PAR NATURE

| Répartition par nature de charges | | Répartition par nature de ressources | |
|--|-----------|--|-----------|
| TOTAL (875) 0.00 | | 871 Mise à disposition gratuite de biens | |
| 861 Mise à disposition gratuite de biens | | 871000 PRESTATIONS EN NATURE | 79 385.00 |
| 861000 PRESTATIONS EN NATURE | 79 385.00 | TOTAL (871) | 79 385.00 |
| TOTAL (861) 79 385.00 | | 875 Dons en nature | |
| 864 Personnel bénévole | | 875000 VALORISATION DU BENEVOLAT | 7 840.00 |
| 864000 VALORISATION DU BENEVOLAT | 7 840.00 | TOTAL (864) | 7 840.00 |
| Total charges contributions volontaires | 87 225.00 | Total produits contributions volontaires | 87 225.00 |

CENTRE SOCIAL ET SOCIOCULTUREE HENRI MARTEL

ANNEXE AU 31.12.2024

Présentation de l'association

Description de l'objet social :

L'Association se donne pour mission de vérifier :

- La bonne gestion du centre social, le respect de ses objectifs culturel, intellectuel, social, éducatif, sanitaire et de loisirs sportifs définis en assemblée Générale,
- L'attachement à la laïcité et à l'éducation permanente,
- L'indépendance du Centre Social de toute idéologie politique, philosophique ou religieuse. Les orientations sont définies en assemblée générale à la majorité, en fonction des circonstances, des besoins recensés par la vie du Centre.

Description des missions sociales réalisées :

Le centre social Henri Martel a pour vocation d'être au cœur des quartiers pour proposer des animations et un lieu de vie, d'échange et de rencontres qui donnent aux habitants la possibilité de participer à la vie du quartier ou de la commune. Les missions caractéristiques sont les suivantes :

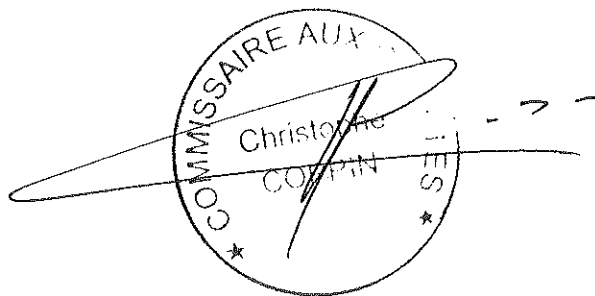
- Être un équipement de proximité à vocation sociale et ouvert à l'ensemble de la population sans discrimination : le Centre Social participe à l'animation du développement social de son territoire et au processus d'intégration de tous les habitants.
- Être un équipement à vocation pluri-générationnelle : Le Centre Social développe une approche considérant l'ensemble des couches sociales et des tranches d'âge sur son territoire.
- Être un lieu d'animation de la vie sociale : Le Centre Social est animateur de la vie sociale avec la participation des habitants et des associations.
- Être un lieu d'interventions sociales concertées : Le Centre Social construit un projet participatif, partagé, solidaires et citoyen.

Description des moyens mis en œuvre :

Le centre social est composé de bénévoles et de professionnels salariés, qui le fait tourner. Cette coopération bénévoles - salariés est au cœur même du projet. Ses bénévoles sont des habitants du quartier, venant au centre social et devenus acteurs de son fonctionnement et/ou de sa gestion.

Le centre social est installé dans des locaux loués dotés de salles d'accueil, d'animation et de bureaux et d'un parc automobile.

Le financement du centre social provient de fonds publics mais aussi de la participation financière des adhérents et de certaines prestations payantes



Règles et méthodes comptables applicables

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 ont été établis selon les normes définies par le règlement ANC 2018-06 du 05/12/2018 homologué par arrêté du 30/12/2018.

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.

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

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

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

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

Contributions volontaires

Bénévolat : 637 heures de bénévolat ont été recensées au cours de 2024, soit une valorisation à hauteur de 7 840 € (sur la base du smic chargé)

Prestations En nature :

- Mise à disposition de moyens de transport par la municipalité de Waziers : 16 585 €
- Dépenses de fonctionnement des locaux 62 800 €

Mentions spécifiques

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

INFORMATIONS SUR L'ACTIF DU BILAN

Actif incorporel / corporel et financier

Détail des immobilisations

| Immobilisations | A l'ouverture | Augmentations | Diminutions | A la clôture |
|-----------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| Matériel activité | 108 335,95 € | | | 108 335,95 € |
| Matériel transport | 14 500,00 € | | 6 000,00 € | 8 500,00 € |
| Matériel bureau | 9 250,99 € | 2 395,99 € | 2 746,89 € | 8 900,09 € |
| Mobilier | | | | |
| Immobilisations financières | 912,20 € | | | 912,20 € |
| Total | 132 999,14 € | 2 395,99 € | 8 746,89 € | 126 648,24 € |

Détail des amortissements

| Immobilisations | A l'ouverture | Augmentations | Diminutions | A la clôture |
|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|---------------------|
| Matériel activité | 82 739,92 € | 7 815,93 € | | 90 555,85 € |
| Matériel transport | 7 367,76 € | 2 800,00 € | 2 876,67 € | 7 291,09 € |
| Matériel bureau | 6 344,08 € | 1 617,61 € | 662,50 € | 7 299,19 € |
| Mobilier | 0,00 € | | 0,00 € | 0,00 € |
| Total | 96 451,76 € | 12 233,54 € | 3 539,17 € | 105 146,13 € |

Etat des créances

| | Montant brut | Échéance à moins d'un an | Échéance à plus d'un an |
|-----------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------|
| Actif immobilisé : Prêts | 837 | | 837 |
| Créances | | | |
| Acompte fournisseurs | | | |
| Acompte sur salaires | 3 200,00 € | 3 200,00 € | |
| CAF | 130 641,50 € | 130 641,50 € | |
| Etat | 70 165,00 € | 70 165,00 € | |
| Régions | 0,00 € | 0,00 € | |
| Commune | 127 808,75 € | 127 808,75 € | |
| Département | 0,00 € | 0,00 € | |
| Dousais Agglo | 0,00 € | 0,00 € | |
| Participations | 0,00 € | 0,00 € | |
| Divers | 3 974,51 € | 3 974,51 € | |
| Charges constatées d'avance | 3 170,00 € | 3 170,00 € | |
| Total | 339 796,76 € | 338 959,76 € | 837,00 € |

La ville de Waziers doit nous facturer l'électricité de 2022,2023,2024 pour 29 953 €.
(une compensation financière a déjà été versée pour ces années à hauteur de 28 000 €)

La ville de Waziers doit nous facturer les séjours d'hiver 2023,2024 pour 34 650 €.
(une compensation financière a déjà été versée pour ces années à hauteur de 34 650 €)

La ville de Waziers doit verser au titre des années 2022 et 2023 le versement des subventions CTG (séjours, BAFA, et ALSH) pour 47 612,14 €



La ville de Waziers, doit verser au titre de l'année 2024, les CTG séjours, BAFA et ALSH pour 25 373,85 €

La ville de Waziers, doit verser au titre de l'année 2024 le plan mercredi pour 11 803 €

Dont prêts accordés en cours d'exercice : Néant

Dont prêts récupérés en cours d'exercice : Néant

| | |
|---------------------------------|--------------------|
| Factures à établir (ctg - alsh) | 11 617,20 € |
|---------------------------------|--------------------|

| | |
|-------------------------|-------------------|
| Produits à recevoir | 3 974,51 € |
| MAE | 1 005,00 € |
| Indemnités journalières | 2 177,51 € |
| Uniformalion | 792,00 € |

| | |
|-----------------------------|-------------------|
| Charges constatées d'avance | 3 169,99 € |
| Toshiba | 3 169,99 € |

INFORMATIONS SUR LE PASSIF DU BILAN

Fonds propres

| Libellés | A l'ouverture de l'exercice | Affectation du résultat | Augmentations | Diminutions | A la clôture |
|-------------------------------------|-----------------------------|-------------------------|----------------------|---------------|---------------------|
| Fonds propres sans droit de reprise | | | | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | | | | |
| Ecart de réévaluation | | | | | |
| Réserves | 528 934,46 € | | | | 528 934,46 € |
| Report à nouveau | 160 902,68 € | | | 115 786,78 € | 45 115,90 € |
| Résultat exercice | -115 786,78 € | | -185 052,24 € | -115 786,78 € | -185 052,24 € |
| Situation nette | 574 050,36 € | 0,00 € | -185 052,24 € | 0,00 € | 388 998,12 € |
| Fonds propres consommables | | | | | |
| Subventions d'investissement | 41 947,31 € | | 26 841,00 € | | 68 788,31 € |
| Amort, subventions d'investissement | -33 067,30 € | | -2 705,64 € | | -35 772,94 € |
| Total | 582 930,37 € | 0,00 € | -160 916,88 € | 0,00 € | 422 013,49 € |

Etat des provisions

| Libellés | Provisions début exercice | Dotations | Reprises | Provisions à la fin de l'exercice |
|-------------------------|---------------------------|--------------------|--------------------|-----------------------------------|
| Provisions réglementées | | | | |
| Provisions IDR | 28 760,92 € | 2 977,58 € | 8 984,47 € | 22 754,03 € |
| Provisions charges | 24 210,27 € | 15 000,00 € | 17 170,03 € | 22 040,24 € |
| Provisions risques | | | | 0,00 € |
| Total | | 17 977,58 € | 26 154,50 € | 44 794,27 € |

Dont une provision pour départ en retraite estimée à la somme de 22754,03€

Dont une provision pour risque de 15000 € pour une action subventionnée par l'état non réalisée

Dont une provision pour risque de 7040,24 € sur le CTG 2022

A ce jour, il n'existe pas d'autre risque de litige à notre connaissance

Etat des dettes

| | Montant brut | A 1 an au + | A +1an -5ans | A + de 5 ans |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|---------------|
| Etabliss. de crédit | 40 097,41 € | 22 839,62 € | 17 257,79 € | |
| Dettes financ. div | | | | |
| Fournisseurs | 88 013,75 € | 88 013,75 € | | |
| Dettes fiscales et sociales | 98 082,00 € | 98 082,00 € | | |
| Dettes / immobilisation. | | | | |
| Autres dettes | 11 654,15 € | 11 654,15 € | | |
| Produits constatés d'avance | 49 727,11 € | 49 727,11 € | | |
| Total | 287 574,42 € | 270 316,63 € | 17 257,79 € | 0,00 € |

Dont emprunts souscrits en cours d'exercice : Néant

Dont emprunts remboursés en cours d'exercice : 72 902,59 €

| | |
|-------------------------------------|---------------------|
| Charges à payer | 140 687,52 € |
| Factures fournisseurs non parvenues | 75 603,00 € |
| Dettes congés payés | 37 096,52 € |
| Charges sociales congés payés | 12 241,85 € |
| Uniformation | 4 092,00 € |
| Divers | 11 654,15 € |

cc

| | |
|-----------------------------|-------------|
| Produits constatés d'avance | 49 727,11 € |
| Etat CLAS 2024-2025 | 3 333,00 € |
| CAF CLAS 2024-2025 | 4 330,00 € |
| Etat FONJEP | 21 321,00 € |
| Participations | 5 743,11 € |
| Etat séjour ski 2025 | 15 000,00 € |

Informations sur les subventions / financeurs

| | Subventions d'exploitation | Subventions d'investissements |
|------------------|-------------------------------|----------------------------------|
| Union européenne | | |
| Etat | 180 781,44 € | |
| Région | 6 000,00 € | |
| Département | 60 344,00 € | |
| CAF | 67 672,54 € | 26 841,00 € |
| Ville | 513 932,06 € | |
| Autres communes | 7 050,00 € | |
| Autres | | |
| Total | 835 780,04 € | 26 841,00 € |

Eléments exceptionnels

| | |
|--------------------------------------|--------------------|
| Charges exceptionnelles | 30 387,71 € |
| Dont | |
| Régularisation CTG séjours 2022-2023 | 9 762,96 € |
| Régularisation sur hébergement 2023 | 17 325,00 € |
| Pénalités amendes | 68,00 € |
| Factures sans justificatifs | 710,26 € |

| | |
|------------------------|-----------------|
| Produits exceptionnels | 356,48 € |
| Dont | |
| CAF CLAS 2023-20234 | 355,48 € |

Ca

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS DÉDIÉS

| Variation des fonds dédiés issue de | À l'ouverture de l'exercice | Reports | Utilisations | | Transferts | A la clôture de l'exercice | |
|---|-----------------------------|---------------|----------------|---------------------|--------------------|----------------------------|---|
| | | | Montant global | dont remboursements | | Montant global | dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices |
| Subventions d'exploitation (1) | | | | | | | |
| Etat action "Parents et ados en scène" | 15 000,00 € | | | | 15 000,00 € | 0,00 € | |
| Projet ou catégorie de projet B | | | | | | | |
| ... | | | | | | | |
| Contributions financières d'autres organismes (1) | | | | | | | |
| Projet ou catégorie de projet a | | | | | | | |
| Projet ou catégorie de projet b | | | | | | | |
| ... | | | | | | | |
| Ressources liées à la générosité du public (1) | | | | | | | |
| Projet ou catégorie de projet 1 | | | | | | | |
| Projet ou catégorie de projet 2 | | | | | | | |
| ... | | | | | | | |
| TOTAL | 15 000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 15 000,00 € | 0,00 € | 0,00 € |

1) Les lignes sont à ventiler par projet ou catégorie de projet

TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

| | Solde à l'ouverture de l'exercice | Variations de l'exercice | | Solde à la clôture de l'exercice |
|--|-----------------------------------|--------------------------|------------|----------------------------------|
| | Montant global | Augmentation | Diminution | Montant global |
| Subventions d'investissement | | | | |
| TOTAL Montant nominal | 41 947,31 € | 26 841,00 € | | 68 788,31 € |
| TOTAL Quotes-parts virées au résultat | 33 067,30 € | 2 705,64 € | | 35 772,94 € |

Evaluation des contributions volontaires

| | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|--|--------------------|--------------------|
| Dons en nature | | |
| - | | |
| - | | |
| Prestations en nature | | |
| Transport | 16 585,00 € | |
| Fonctionnement du Centre Social Henri martel | 49 130,00 € | |
| Fonctionnement local "Jacques Brel" | 3 588,00 € | |
| Fonctionnement de la Hall Polyvalente | 10 082,00 € | |
| - | | |
| Bénévolat | 7 840,00 € | 28 297,00 € |
| Total | 87 225,00 € | 28 297,00 € |