

**Experts Comptables
& Commissaires aux Comptes**

- Thibault Lambin
- Frédéric Delahousse
- Marie Hagneré
- Henri Delezenne
- Lionel Marques

ASSOCIATION CENTRE SOCIAL FLERS SART

1, Boulevard Albert 1er

59491 VILLENEUVE D'ASCQ

Nos Réf. TL/SM/ND

Tourcoing, le 6 Mars 2025

***RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2024***

Aux membres de l'Association,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association CENTRE SOCIAL FLERS SART relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

U...

www.stc-conseil.com

Tourcoing
156, chaussée Pierre Curie - 59200 Tourcoing
Tél. +33 (0)3 20 69 99 69
stc@stc-conseil.com

Métropole Sud
1, rue Georges Potié - 59120 Loos
Tél. +33 (0)3 62 84 00 05
stc.metropole@stc-conseil.com

YES Compta
yescompta.com
Tél. +33 (0)3 20 03 18 56
bonjour@yescompta.com

.../...

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 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants exposés dans les notes de l'annexe concernant :

- Application du principe de continuité d'exploitation

JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne le rattachement des conventions de subventions à l'exercice social.

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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

RESPONSABILITES 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.

21/...

.../...

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

4./...

.../...

- 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.

STC Audit & Conseil
Commissaire aux comptes

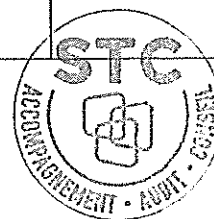
Thibault LAMBIN

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized loop followed by a vertical stroke and a horizontal stroke extending to the right.

31/12/2024

Bilan Actif

Actif		Au 31/12/2024			Au 31/12/2023
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾	13 951	12 736	1 214	3 948
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL	13 951	12 736	1 214	3 948
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
	Inst. techniques, mat. out. industriels	356 962	304 702	52 260	74 051
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL	356 962	304 702	52 260	74 051
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
	Immobilisations financières				
	Participations et créances rattachées				
	Autres titres immobilisés	495		495	495
	Prêts				
	Autres	2 310		2 310	2 310
	TOTAL	2 805		2 805	2 805
Total I		373 719	317 438	56 280	80 805
Actif circulant	Stocks et en cours				
	Créances				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	120 682		120 682	130 883
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres	20 478		20 478	11 334
	TOTAL	141 161		141 161	142 217
	Divers				
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments de trésorerie	82 418		82 418	158 341
	Disponibilités	1 145		1 145	1 185
	Charges constatées d'avance ⁽⁴⁾				
Total II		224 725		224 725	301 744
Frais d'émission des emprunts III					
Primes de remboursement des emprunts IV					
Ecart de conversion Actif V					
TOTAL DE L'ACTIF ((I+II)+(III+IV+V))		598 444	317 438	281 006	382 549
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)				



31/12/2024

Bilan Passif

Passif		Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
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		
	Écarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	176 119	193 968
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	-53 186	-17 849
	Situation nette (sous-total)	122 932	176 119
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	18 511	33 103
	Provisions réglementées		
Total I		141 444	209 222
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total I bis			
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés	1 818	30 271
	Total II	1 818	30 271
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	23 731	21 655
	Total III	23 731	21 655
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾		
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 367	40 872
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	89 625	80 528
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance	1 019	
Total IV		114 012	121 401
Écart de conversion Passif V			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		281 006	382 549
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		



31/12/2024

Compte de résultat

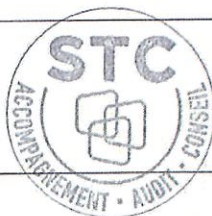
		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations	3 657	3 189
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens	3 199	
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service	120 911	109 030
	<i>dont parrainages</i>		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	830 178	826 458
	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	3 485	19 707
	Utilisations des fonds dédiés		4 200
	Autres produits	925	8 831
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	962 357	971 417
	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	323 546	278 848
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	33 225	31 033
	Salaires et traitements	482 505	466 982
	Charges sociales	182 709	164 357
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	34 221	38 146
	Dotations aux provisions	2 076	7 081
	Reports en fonds dédiés	891	30 271
	Autres charges	2 702	212
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	1 061 878	1 016 932
	1. Résultat d'exploitation (I-II)	-99 521	-45 514



31/12/2024

Compte de résultat

		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits financiers	De participations D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 424	2 257
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	2 424	2 257
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 FINANCIERES IV		
2. Résultat financier (III-IV)		2 424	2 257
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		-97 096	-43 257
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	14 591 29 344	8 437 17 486
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V	43 935	25 924
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI		
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		43 935	25 924
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices		26	516
Total des produits (I + III + V)		1 008 718	999 599
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		1 061 904	1 017 448
EXCÉDENT OU DÉFICIT		-53 186	-17 849
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature		82 168	103 518
Prestations en nature		55 271	
Bénévolat			
Total		137 439	103 518
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature		82 168	103 518
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature		55 271	
Personnel bénévole			
Total		137 439	103 518



ASS CENTRE SOCIAL FLERS SART

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/12/2024

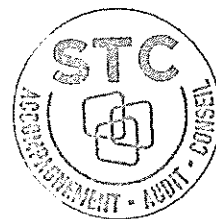
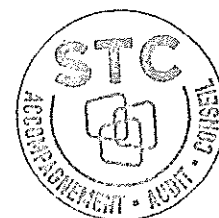




Table des matières

1	Faits caractéristiques de l'exercice	Error! Bookmark not defined.
1.1	Principes et méthodes comptables	3
1.2	Faits caractéristiques	3
2	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	4
2.1	Actif immobilisé	4
2.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	5
2.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	6
2.1.3	Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture	6
2.2	Fonds propres	7
2.2.1	Fonds propres (hors report à nouveau et résultat de l'exercice)	8
2.4.1	Le résultat de l'exercice	9
2.5	Provisions, fonds dédiés, autres passifs	9
2.5.3	Fonds dédiés	10
2.6	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	12
2.7	Compte de résultat	14
2.7.1	Contributions volontaires en nature	15
2.8	Informations concernant les contributions volontaires : nature, importance (bénévolat, mise à disposition, dons en nature redistribués ou consommés...)	16
2.8.1	Ventilation des produits d'exploitation	17
2.8.2	Ventilation des produits et charges exceptionnels	17





2 Présentation générale

Le centre social Flers sart est situé au 1^{er} Boulevard Albert 59491 Villeneuve d'Ascq.

Le centre social accueille les petits, les enfants, les jeunes, les adultes, les familles et les seniors. Elle réalise les loisirs pour tous comme de la peinture sur soie, l'accès à une bibliothèque. Elle donne également des cours d'informatique individuels et collectifs. Elle propose également des activités sportives.

1.1 Principes et méthodes comptables

L'association a arrêté ses comptes et rédigé son annexe conformément aux dispositions du règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et appliquant les dispositions particulières du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024

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

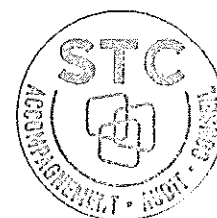
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices, et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

1.2 Faits caractéristiques

Depuis le 24/02/2022, une crise géopolitique a débuté dans le cadre du conflit entre l'Ukraine et la Russie. Les premières conséquences constatées de cette crise sont multiples avec notamment une hausse significative du coût de l'énergie ainsi que de certaines matières premières. A la date d'arrêt des comptes, et compte tenu du caractère imprévisible de la situation, aucune estimation précise de ces impacts ne peut être réalisée.

L'évolution de la situation ainsi que ses impacts sur la situation financière et les résultats de l'association continuent d'être suivies de près. Par ailleurs, l'association n'a pas de relation commerciale directe avec des clients/fournisseurs russes ou ukrainiens.

Eu égard à la situation de la structure à la date d'arrêt des comptes, elle estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.





2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Actif immobilisé

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

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

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

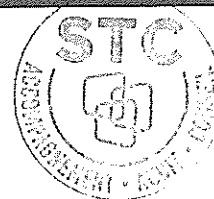
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.





2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations		Valeur brut début (A)	Augmentation s (B)	Diminutions (C)		Valeur brute fin (D)
				Sorties	Virements	
Imm. incorporelles	Frais d'établissement (Total I)	-	-	-	-	-
	Autres immobilisation s incorporelles (Total II)	13 951	-	-	-	13 951
Immobilisations corporelles	Terrains	-	-	-	-	-
	Constructions	-	-	-	-	-
	Install. Tech., mat., outillage	29 837	-	-	-	29 837
	Install. Générales, ag. Am. divers	263 190	6 037	-	-	269 227
	Matériel de transport	28 102	-	-	-	28 102
	Mat bur., informatique, mobilier	26 137	3 659	-	-	29 797
	Immo. Corp. En cours	-	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-	-
	Total III	347 266	9 696	-	-	356 963
Immobilisations financières	Participations	-	-	-	-	-
	Créances rattachées à des part.	-	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	495	-	-	-	495
	Prêts et autres immo. financières	2 310	-	-	-	2 310
	Total IV	2 805	-	-	-	2 805
Total général		364 023	9 696	-	-	373 719





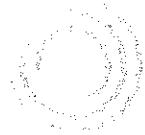
2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

Immobilisations		Amortissements début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Amortissements fin (D)
Amortissements incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	10 003	2 734	-	12 737
Amortissements corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Constructions	-	-	-	-
	Install. Tech., mat., outillage	25 958	3 047	-	29 005
	Install. générales, ag. Am. divers	210 837	17 985	-	228 822
	Matériel de transport	16 461	5 620	-	22 081
	Mat bur., informatique, mobilier	19 959	4 835	-	24 794
	Immo. Grevées de droits	-	-	-	-
Total III		273 215	31 488	-	304 702
Total général		283 218	34 221	-	317 439

2.1.3 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

Amortissemen t et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	10 003	2 734	-	-	-	12 737
Corporelles	273 215	31 488	-	-	-	304 702
TOTAL	283 218	34 221	-	-	-	317 439

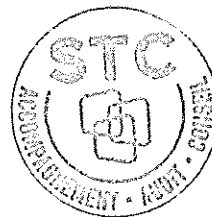




2.2 Fonds propres

La présentation des fonds propres dans le bilan est normée dans le règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et appliquant les dispositions particulières du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Le résultat comptable ne pouvant être attribué aux adhérents, qui n'ont aucun droit individuel celui-ci, le résultat positif est appelé « excédent » et le résultat négatif « déficit ». L'instance statutairement compétente se prononce sur l'affectation de l'excédent ou déficit.



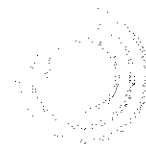


2.2.1 Fonds propres (hors report à nouveau et résultat de l'exercice)

L'apport sans droit de reprise implique la mise à disposition définitive d'un bien. Pour être inscrit en fonds propres, cet apport doit correspondre à un bien durable utilisé pour les besoins de l'association. Dans le cas contraire, il est inscrit en résultat.

Variation des fonds propres	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat		Augmentation		Diminution ou consommation		A la clôture de l'exercice
	Montant	Montant	Dont générosité du public	Montant	Dont générosité du public	Montant	Dont générosité du public	Montant
Fonds propres sans droit de reprise	-	-	-	-	-	-	-	-
Fonds propres avec droit de reprise	-	-	-	-	-	-	-	-
Ecart de réévaluation	-			-		-		-
Réserves	-	-	-	-		-		-
Report à nouveau	193 968	-17 849	-	-		-		176 119
Excédent ou déficit de l'exercice	-17 849	17 849	-			-53 187	-	-53 187
Dotations consommables	-	-	-	-	-	-	-	-
Subventions d'investissement	33 103					-14 591		18 512
Provisions réglementées	-			-		-		-
TOTAL	209 222					-67 778		- 141 444





2.4.1 Le résultat de l'exercice

Il se compose de :

- 1) 53 186.69€ de déficit ;

2.5 Provisions, fonds dédiés, autres passifs

2.5.1.1 Provisions pour risques et charges

Nature des réserves et provisions	Montant début	Augmentations	Diminutions	Montant fin
Provisions pour risques d'emploi				
Autres provisions pour risques	0		0	0
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour grosses réparations				
Autres provisions pour charges				
TOTAL	0			0





2.5.1.2 Provisions pour engagements de retraite et avantages assimilés

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	TOTAL
Indemnités de départ en retraite	23 731.06		23 731.06
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite			

Notre entité provisionne ses engagements relatifs aux régimes suivants dont les principales caractéristiques pour notre entité sont précisées ci-après :

Les provisions sont évaluées et comptabilisées dans le respect de la permanence des méthodes,

- Selon la recommandation ANC n°2013-02, dans ce cadre, nous avons opté pour :
 - La méthode 1 (application des dispositions de l'Annexe 1 de la Reco ANC n°2013-02) qui reprend pour l'essentiel la Recommandation CNC n°2003-R.01 ;

Les principales hypothèses actuarielles sont les suivantes à la date de clôture, comparée à l'exercice précédent :

- Age de départ à la retraite présumé
- Application de la convention collective nationale des acteurs du lien social et familial

2.5.2 Passifs non comptabilisés

2.5.3 Fonds dédiés

Les fonds dédiés sont les rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard

Les sommes inscrites sous la rubrique « fonds dédiés » sont reprises en produits au compte de résultat au cours des exercices suivants, au rythme de réalisation des engagements, par le crédit du compte « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs



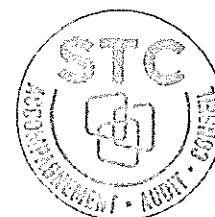


2.2.1.1 Subventions de fonctionnement

Ressources	Projet	Année Attribution	Montant initial	Fonds engagé au début de l'exercice	Utilisation au cours de l'exercice	Engagement à réaliser sur de nouvelles ressources	Fonds restant à engager
CARSAT	AUTONOMIE NUMERIQUE	2023	22500	7500	7500		
CARSAT	BIENVENUE A LA RETRAITE	2023	18000	18000	18000		
ASSO	JUNIOR ASSO SOLDE 2023	2023	1034,04	1034,04	1034,04		
Bibliothèque	Bibliothèque	2023	8437,52	2832,12	2810,55		21,57
	AUTOFINANCEMENT SENIOR	2023	904,99	904,99			904,99
	AUTOFINANCEMENT SENIOR	2024	891,48			891,48	891,48
Total			51768,03	30271,15	29344,59	891,48	1818,04
				194	787	68940	194

2.5.4 Précisions sur d'autres dettes Produits constatés d'avance

Une subvention de fonctionnement accordée pour plusieurs exercices est répartie en fonction des périodes ou étapes d'attribution définies dans la convention, ou à défaut prorata temporis. La partie rattachée à des exercices futurs est inscrite en « produits constatés d'avance »





2.6 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-		
	Prêts	-		
	Autres	-		
DE L'ACTIF CIRCULANT	Créances Clients et Comptes rattachés	120 683	120 683	
	Autres	20 479	20 479	
Charges constatées d'avance		1 146	1 146	
TOTAL		142 308	142 308	

Prêts Accordés en cours d'exercice	
Remboursements obtenus en cours d'exercice	

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-			
Autres emprunts obligataires		-			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	-			
	à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers		-			
Fournisseurs et comptes rattachés		23 367	23 367		
Dettes fiscales et sociales		89 626	89 626		
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		-			
Autres dettes		-	0		
Produits constatés d'avance		1 020	1020		
TOTAL		114 013-	114 013		

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

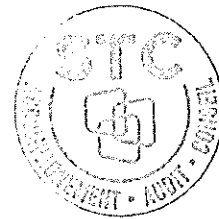
Charges constatées d'avance : 1 145.97 €

Grenke : 410.40 €

Assurance véhicule : 735.57€

Produits constatés d'avance : 1 019.59€

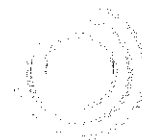
Participation famille 2025 : 1 019.59€





A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	EXERCICE N		EXERCICE N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
1.1 Cotisations sans contrepartie	-	-	-	-
	-	-	-	-
1.3 Autres produits liés à la générosité du public	121 837	-	117 862	-
2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
2.1 Cotisations avec contrepartie	3 657		3 189	
2.2 Parrainage des entreprises	-		-	
2.3 Contributions financières sans contrepartie	-		-	
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	23 701		36 604	
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	830 178		826 459	
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	29 345	-	11 286	
5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	-	-	4 200	
TOTAL	1 008 718	-	999 600	-
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - MISSIONS SOCIALES				
1.1 Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme	-	-	-	-
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France	-	-	-	-
1.2 Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées par l'organisme	-	-	-	-
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger	-	-	-	-
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS				
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	-	-	-	-
2.2 Frais de recherche d'autres ressources	-	-	-	-
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	1 058 911	-	979 580	
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	2 076	-	7 082	
5 - IMPOT SUR LES BENEFICES	26		516	
6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	891	-	30 271	-
TOTAL	1 061 905	-	1 017 449	-
EX				
CEDENT OU DEFICIT	-53 187	-	-17 849	-

2.7 Compte de résultat



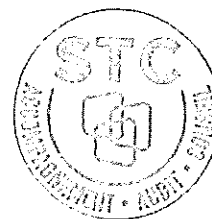
2.7.1 Contributions volontaires en nature

Par nature effectuées à titre gratuit, elles correspondent au bénévolat, aux mises à disposition de personnes par des entités tierces, ainsi que des biens meubles ou immeubles, auxquels il convient d'assimiler les dons en nature redistribués ou consommés en l'état.

Les méthodes de quantification et de valorisation retenues sont les suivantes :

- Les ressources reçues en nature par nature par l'entité sont :
 - Utilisées pour les besoins de son activité ;
 - Stockées,
 - Vendues.

Les ventes des dons reçus en nature sont inscrites en produits en compte de résultat sous une rubrique spécifique.





2.8 Informations concernant les contributions volontaires : nature, importance (bénévolat, mise à disposition, dons en nature redistribués ou consommés...)

	Exercice	Exercice précédent
Produits	137 439	103 519
Bénévolat	55 271	45 689
Prestations en nature Ville	55 478	57 830
Prestations en nature Vilogia	26 690	
Charges	137 439	103 519
Secours en nature		
Mise à disposition de biens et services Ville	55 478	57 830
Personnel bénévole	55 271	45 689
Mise à disposition Vilogia	26 690	





2.8.1 Ventilation des produits d'exploitation

Les dépenses engagées avant que l'association ou la fondation ait obtenu la notification d'attribution de la subvention sont inscrites en charges sans que la subvention attendue puisse être inscrite en produits.

Les conventions d'attributions de subvention comprennent généralement des conditions suspensives ou résolutoires.

Une condition suspensive non levée ne permet pas d'enregistrer la subvention en produits.

	France	Total
Produits exceptionnels sur exercice antérieur	0	0
Cotisations adhésions	3 657	3 657
Productions vendues :		
• Biens	-	-
• Services	120 911	120 911
Subventions d'exploitations	830 178	830 178
Reprises sur amortissements	3 486	3 486
Utilisations des fonds dédiés	0	0
Autres produits	925	925
Total :	959 157	959 157



2.8.2 Ventilation des produits et charges exceptionnels

	France	Total
Produit sur cession d'immo	0	0
Quot Part SUBV.INVEST	14 591	14 591
Produits exceptionnels	3 199	3 199

Les charges exceptionnelles sont de 20 052.73€. (Charges sur exercices antérieurs)

ASSOCIATION CENTRE SOCIAL FLERS SART
1, Boulevard Albert 1er
59491 VILLENEUVE D'ASCQ

Nos Réf. TL/SM/ND

Tourcoing, le 6 Mars 2025

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS
REGLEMENTEES**

**REUNION DE L'ORGANE DELIBERANT RELATIVE A L'APPROBATION DES
COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2024**

Aux membres de l'association

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

STC Audit & Conseil
Commissaire aux comptes

Thibault LAMBIN

www.stc-conseil.com

Tourcoing
156, chaussée Pierre Curie - 59200 Tourcoing
Tél. +33 (0)3 20 69 99 69
stc@stc-conseil.com

Métropole Sud
1, rue Georges Potié - 59120 Loos
Tél. +33 (0)3 62 84 00 05
stc.metropole@stc-conseil.com

YES Compta
yescompta.com
Tél. +33 (0)3 20 03 18 56
bonjour@yescompta.com