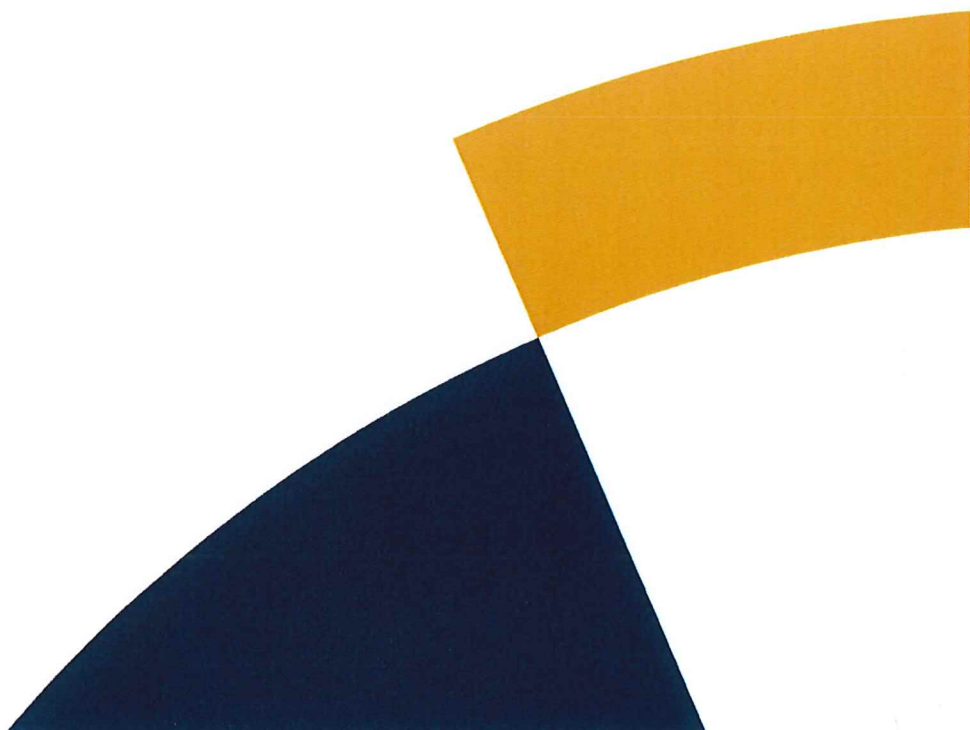


GROUPEMENT DES ASSOCIATIONS PARTENAIRES

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

AX-AUDIT (Membre du réseau PKF Arsilon)
Société de commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Hauts-de-France



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

GROUPEMENT DES ASSOCIATIONS PARTENAIRES

87 rue du Molinel
59700 MARCQ-EN-BAROEUL

Aux Membres,

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 GROUPEMENT DES ASSOCIATIONS PARTENAIRES relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.



Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres

Les documents et rapports visés par les articles L. 612-2 et R. 612-2 du code de commerce ne nous ayant pas été communiqués, comme le prévoient l'article R. 612-2 du code de commerce et l'article 11 des statuts, nous n'avons pas été en mesure de procéder à la vérification de ce document en vue de nous assurer de sa sincérité et sa concordance avec les comptes annuels.

En application de la loi, nous vous signalons que le non-établissement des documents et rapports visés par les articles L. 612-2 et R. 612-2 du code de commerce constitue une violation des dispositions de l'article R.612-2 du code de commerce et de l'article 11 des statuts.

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

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

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

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

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

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

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

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

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Villeneuve d'Ascq, le 19 juin 2025

Le Commissaire aux comptes
AX-AUDIT (Membre du réseau PKF Arsilon)



Laurent BAZIN

GROUPEMENT DES ASSOCIATIONS PARTENAIRES

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. Et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement	52,168.50	-52,168.50	0.00	0.00
	Frais de recherche et de développement	18,488.00	-18,488.00	0.00	0.00
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	152,122.92	-132,741.62	19,381.30	19,931.75
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	733,575.87		733,575.87	728,825.87
	Constructions	27,062,930.55	-16,123,567.52	10,939,363.03	8,424,609.51
	Installations technique, mat. et outillage indus.	1,005,685.87	-929,713.28	75,972.59	85,550.03
	Autres immobilisations corporelles	6,856,928.20	-5,334,048.08	1,522,880.12	1,133,486.45
	Immobilisation grevées de droits				
	Immobilisations corporelles en cours	307,350.79		307,350.79	1,850,706.41
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations	266,258.43	-6,258.43	260,000.00	260,000.00
	Autres titres immobilisés	182,917.92	-13,531.93	169,385.99	165,525.74
	Prêts	170,156.00		170,156.00	170,156.00
	Autres immobilisations financières	117,958.39		117,958.39	101,827.89
	TOTAL (I)	36,926,541.44	-22,610,517.36	14,316,024.08	12,940,619.65
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En cours de productions de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avance et Acomptes versés sur commandes	31,008.27		31,008.27	10,690.00
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	4,068,066.74	-10,450.00	4,057,616.74	3,467,197.39
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	1,390,671.79	-5,616.99	1,385,054.80	1,632,014.99
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	766,207.79			766,207.79	6,302.38
	DISPONIBILITES				
	5,856,591.15			5,856,591.15	5,793,769.84
	Charges constatées d'avance	140,574.18		140,574.18	205,550.07
	TOTAL (II)	12,253,119.92	-16,066.99	12,237,052.93	11,115,524.67
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	49,179,661.36	-22,626,584.35	26,553,077.01	24,056,144.32
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an				
	(3) dont à plus d'un an				

AX-AUDIT
 4, rue de la Cousinerie
 59650 VILLENEUVE D'ASCQ
 Tel : 03.28.09.90.70 - Fax : 03.28.09.90.71
 contact@ax-audit.fr - www.ax-audit.fr
 SAS de Commissariat aux comptes RCS Lille Métropole
 Siret : 751 486 713 00017

GROUPEMENT DES ASSOCIATIONS PARTENAIRES

Bilan Passif

Etat exprimé en euros		31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droits de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	6,722,758.83	6,722,758.83
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	22,000.00	22,000.00
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité	2,769,264.16	2,194,108.21
	dont réserves des activités sous gestion contrôlée	1,854,505.37	2,176,019.46
	Autres		
	Report à nouveau	-5,920,002.10	-4,603,449.63
	dont Rep. À nouveau sous ctrl de tiers financeurs	-1,039,120.20	-944,786.36
	Excédent ou déficit de l'exercice	-109,768.13	-741,396.52
	dont excédent ou déficit de l'exercice des activités sous gestion contrôlée	-131,890.12	-840,514.00
	Total des fonds propres (situation nette)	3,484,252.76	3,594,020.89
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	3,141,158.13	2,707,629.49
	Provisions réglementées	5,592,652.33	5,334,373.60
	Total des autres fonds propres	Total des autres fonds associatifs	
	Total des fonds propres	12,218,063.22	11,636,023.98
Fonds reportés et	Fonds reportés liés aux legs ou donation		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	739.65	
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes	929,884.99	1,018,970.89
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public	17,432.34	7,432.34
	Fonds dédiés sur concours publics	194,521.01	435,530.72
	Total des fonds reportés et dédiés	1,142,577.99	1,461,933.95
Provisions	Provisions pour risques	503,282.69	438,708.54
	Provisions pour charges	1,129,019.30	1,353,617.81
	Total des provisions	1,632,301.99	1,792,326.35
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	4,689,946.11	2,763,920.19
	Emprunts dettes financières diverses	1,940.00	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		10,321.00
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	841,655.93	857,304.24
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	5,412,164.97	4,990,512.88
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	204,369.13	369,579.24
	Autres dettes	410,057.67	174,222.49
	Produits constatés d'avance	0.00	0.00
	Total des dettes	11,560,133.81	9,165,860.04
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	26,553,077.01	24,056,144.32
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes		
	(1) Dont à moins d'un an	7,301,977.14	6,733,054.46
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

AX-AUDIT
 4, rue de la Cousinerie
 59650 VILLENEUVE D'ASCQ
 Tel : 03.28.09.90.70 - Fax : 03.28.09.90.71
 contact@ax-audit.fr - www.ax-audit.fr
 SAS de Commissariat aux comptes RCS Lille Métropole
 Siret : 751 486 713 00017

GROUPEMENT DES ASSOCIATIONS PARTENAIRES

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros		31/12/2024	31/12/2023
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	130.00 €	190.00 €
	Vente de biens de services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service		
	dont parrainages		
	Ventes de marchandises		
	Production vendue		
	- prestations de services	334,961.44 €	538,979.05 €
	- divers		
	Production stockée ou déstock. Prod.		
	Production immobilisée		
	Produits de tiers financeurs		
CHARGES D'EXPLOITATION	Concours publics et subventions d'exploitation	43,187,764.44 €	39,742,523.32 €
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation cosomptible		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	21,363.21 €	3,111.66 €
	Mécénats		
	Legs, donations et assurance-vie		
	Contributions financières	24,911.67 €	1,120.00 €
	Reprise sur amts, dép, prov et trf de charg.	165,272.93 €	50,677.77 €
	Utilisations des fonds dédiés	360,711.76 €	335,706.27 €
	Autres produits	517,003.73 €	522,849.84 €
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	44,612,119.18 €	41,195,157.91 €
	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approv.		13.29 €
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	8,189,050.14 €	8,452,262.98 €
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	3,222,325.04 €	3,075,537.56 €
	Salaires et traitements	22,649,746.46 €	20,866,466.89 €
	Charges sociales	8,273,407.63 €	7,777,051.86 €
	Dotation aux amortissements et dépréciation	1,336,002.32 €	1,203,330.68 €
	Dotation aux provisions	2,758.48 €	199,431.11 €
	Report en fonds dédiés	56,355.80 €	162,107.37 €
	Autres charges	935,996.63 €	128,067.13 €
	Total des charges d'exploitation	44,665,642.50 €	41,864,268.87 €
RESULTAT D'EXPLOITATION		- 53,523.32 €	- 669,110.96 €

AX-AUDIT
 4, rue de la Cousinerie
 59650 VILLENEUVE D'ASCQ
 Tel : 03.28.09.90.70 - Fax : 03.28.09.90.71
 contact@ax-audit.fr - www.ax-audit.fr
 SAS de Commissariat aux comptes RCS Lille Métropole
 Siret : 751 486 713 00017

GROUPEMENT DES ASSOCIATIONS PARTENAIRES
Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		- 53,523.32 €	- 669,110.96 €
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'aures valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	43,040.40 €	32,621.94 €
	Reprise sur provisions, dépréciations et transferts de charges	7,956.00 €	17,291.20 €
	Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Total des produits financiers		50,996.40 €	49,913.14 €
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	5,242.59 €	7,956.00 €
	Intérêts et charges assimilées	89,535.57 €	72,982.43 €
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		94,778.16 €	80,938.43 €
RESULTAT FINANCIER		- 43,781.76 €	- 31,025.29 €
RESULTAT COURANT avant impôts		- 97,305.08 €	- 700,136.25 €
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	18,960.95 €	28,093.25 €
	Sur opérations en capital	270,673.20 €	113,445.70 €
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	3,116.00 €	3,116.06 €
	Total des produits exceptionnels	292,750.15 €	144,655.01 €
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	3,672.19 €	17,045.32 €
	Sur opérations en capital	31,588.28 €	602.56 €
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	261,394.73 €	161,022.40 €
	Total des charges exceptionnelles	296,655.20 €	178,670.28 €
RESULTAT EXCEPTIONNEL		- 3,905.05 €	- 34,015.27 €
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		8,558.00 €	7,245.00 €
TOTAL DES PRODUITS		44,955,865.73 €	41,389,726.06 €
TOTAL DES CHARGES		45,065,633.86 €	42,131,122.58 €
EXCEDENT ou DEFICIT		- 109,768.13 €	- 741,396.52 €
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

AX-AUDIT
 4, rue de la Cousinerie
 59650 VILLENEUVE D'ASCQ
 Tel : 03.28.09.90.70 - Fax : 03.28.09.90.71
 contact@ax-audit.fr - www.ax-audit.fr
 SAS de Commissariat aux comptes RCS Lille Métropole
 Siret : 751 486 713 00017

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de **26 553 077 €** et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagent un résultat de – **109 768.13€**. L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024. Ces comptes annuels ont été arrêtés le 10/06/2025 par le Conseil d'Administration de l'Association.

L'association a pour objet de soutenir l'accompagnement des enfants, des jeunes et des familles en difficulté dans leur insertion sociale, scolaire et professionnelle sur les territoires de Roubaix-Tourcoing, Haubourdin, Douaisis et Cambrésis. Cette mission se réalise grâce à nos 59 services et nos 850 professionnels, 40 administrateurs et 20 bénévoles répartis sur l'ensemble du territoire.

AX-AUDIT
4, rue de la Cousinerie
59650 VILLENEUVE D'ASCQ
Tel : 03.28.09.90.70 - Fax : 03.28.09.90.71
contact@ax-audit.fr - www.ax-audit.fr
SAS de Commissariat aux comptes RCS Lille Métropole
Siret : 751 486 713 00017

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- 1) Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2024 ont été élaborés et présentés conformément :
 - au règlement ANC n° 2020-08 du 4 décembre 2020 et n° 2021-02 du 4 juin 2021 modifiant le règlement n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif ;
 - au règlement de l'ANC n°2019-04 du 08 novembre 2019 relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par des personnes morales de droit privé à but non lucratif.
- 2) 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

Aucun changement n'a été apporté à la méthode d'évaluation qui reste la méthode dite des coûts historiques. Plus particulièrement les modes et méthodes d'évaluation ci-après décrits ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels :

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité du bien :

• Constructions gros œuvre	50 ans
• Toiture	30 ans
• Voirie – Réseaux – Divers	20 ans
• Agencements et aménagements des constructions	15 ans
• Matériel et outillage	5 - 10 ans
• Matériel de transport	5 ans
• Mobilier de bureau	5 -10 ans
• Construction non décomposées antérieures au 01/01/05	25-30 ans
• Immobilisations incorporelles	1-5 ans

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Notre poste de créances clients reste important à hauteur de 4 057 616 € tout comme en fin d'exercice 2023. Il est pour l'essentiel constitué de la dotation Départementale de décembre versée en janvier 2025 ainsi que des régularisations de versements relatives aux ouvertures de services de l'année.

INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

- 3) Il a été fait application de l'instruction budgétaire et comptable M 22 qui s'applique aux établissements et services sociaux et médicaux sociaux relevant de l'article 314-1 du CASF (instruction codificatrice N°03-021-M22 du 19 mars 2003) et de l'instruction du 17 août de la direction générale de l'action sociale (DGAS/SD5B/2007/319).
- 4) Il a également été tenu compte des contraintes imposées par les organismes financeurs dans le cadre de la fixation de certains tarifs des prestations et, notamment :
- L'amortissement des immobilisations corporelles, excepté le matériel de transport, est calculé à partir du 1^{er} janvier suivant la date d'acquisition du bien pour les immobilisations acquises avant 2009.
Pour les acquisitions à partir de 2010, l'amortissement se calcule à compter de la date d'acquisition.
 - Un montant de 1 129 019 € (charges sociales comprises) est repris en provision pour départ en retraite.
Il est calculé sur base des salariés ayant plus de 57 ans au 31/12/2024 en s'appuyant sur l'article 18 de la convention collective du travail du 15 mars 1966.

Le barème des indemnités est le suivant :

- Indemnité de départ d'un mois des derniers appointements si le salarié totalise dix années d'ancienneté au service de la même entreprise
- Indemnité de départ de trois mois des derniers appointements si le salarié a au moins quinze ans d'ancienneté au service de la même entreprise
- Indemnité de départ de six mois des derniers appointements si le salarié a au moins vingt-cinq ans d'ancienneté au service de la même entreprise

Le montant estimé des engagements en matière de départ à la retraite pour l'ensemble des salariés est estimé à 2 296 896 €.

Il est calculé également en s'appuyant sur l'article 18 de la convention collective du travail du 15 mars 1966.

D'autre part, les paramètres suivants ont été intégrés dans le calcul :

- Turn over / tranche d'âge des CDI
Turn-over annuel par tranche d'âge / Pourcentage

18 à 30 / 33.11 %
31 à 40 / 16.57 %
41 à 50 / 11.02 %
51 à 65 / 6.75 %

AX-AUDIT
4, rue de la Cousinerie
59650 VILLENEUVE D'ASCO
Tel : 03.28.09.90.70 - Fax : 03.28.09.90.71
contact@ax-audit.fr - www.ax-audit.fr
SAS de Commissariat aux comptes RCS Lille Métropole
Siret : 751 486 713 00017

- Taux de progression des salaires 2 %
- Taux d'actualisation : 3.35 %
- Age de départ à la retraite : 64 ans
- Taux de charges patronales : 50 %

AX-AUDIT
 4, rue de la Cousinerie
 59650 VILLENEUVE D'ASCO
 Tel : 03.28.09.90.70 - Fax : 03.28.09.90.71
 contact@ax-audit.fr - www.ax-audit.fr
 SAS de Commissariat aux comptes RCS Lille Métropole
 Siret : 751 486 713 00017

5) La charge enregistrée dans les comptes 2024 relatif aux honoraires du commissaire aux comptes est de 46 869 €.

6) Les revenus des valeurs mobilières de placement sont comptabilisés en produits financiers au niveau de l'association et font partie intégrante du résultat, ils représentent 43.40 K€.

La ventilation du poste valeurs mobilières de placement s'établit ainsi au 31/12/2023 :

NATURE	BANQUE	DATE	DUREE	VALEUR
VMP	Crédit mutuel		Indéterminée	6 207.79

7) Participations et titres immobilisés

NATURE	DATE	DUREE	MONTANT	Dépréciation
Parts sociales - Caisse d'épargne	100 000 € le 19/11/2020 + 1 500 € le 4/07/2022 + 98 500 € le 3/08/2022	Indéterminée	200 000	0
Parts sociales – Crédit coopératif		Indéterminée	54 015	0
Parts SCI DAP	12/12/2007	Indéterminée	60 000	0
EcoTréso – Caisse d'épargne	19/12/2020	5 ans	120 000	5 148
Autres titres immobilisés		Indéterminée	15 160.85	14 642.36

8) Garanties des emprunts en cours

Etablissement bancaire	Capital emprunté	Montant garanti	Garantie	Date de fin	Capital restant dû
CIC	600 000 €	600 000 €	Hypothèque conventionnelle	09/2034	365 739 €
Crédit coopératif	483 000 €	240 236 €	Caution auprès de CEGC	11/2036	388 333 €
Crédit coopératif	310 000 €	310 000 €	Caution du département	01/2035	175 057 €
Caisse d'épargne	425 000 €	267 731	Caution bancaire CEGC à hauteur de 70 % du capital emprunté	12/2027	96 200 €
Caisse d'épargne	175 000 €	125 984 €	Caution bancaire CEGC à hauteur de 70 % du capital emprunté	12/2027	56 080 €
Société Générale	370 000 €	370 000 €	Privilège sur le bien financé	05/2027	64 750 €
Société Générale	700 000 €	210 000 €	Nantissement de CAT	07/2039	685 510 €
CIC	710 450 €	300 000 €	Nantissement de CAT	09/2042	703 266 €
Caisse d'Epargne	500 000 €	250 000 €	Nantissement de CAT	12/2039	415 180 €

- 9) L'association GAP possède une participation de 60 000 € dans la SCI des Associations Partenaires (SCI DAP).

Elle représente 60% du capital social de cette dernière dont voici quelques informations financières au 31/12/2024 :

Capital	100 000 €
Réserves et report à nouveau	- 84 050 €
Résultat de l'exercice	+ 14 490 €
Valeur comptable brute des titres	60 000 €
Valeur comptable nette des titres	60 000 €
Prêts et avances consenties	0
Cautions et avals donnés	0
Chiffre d'affaires HT	52 425 €

AX-AUDIT
 4, rue de la Cousinerie
 59650 VILLENEUVE D'ASCQ
 Tél : 03.28.09.90.70 - Fax : 03.28.09.90.71
 Contact@ax-audit.fr - www.ax-audit.fr
 SAS Co Commissariat aux comptes RCS Lille Métropole
 Siret : 751 486 713 00017

- 10) Répartition de l'effectif ETP Hommes/Femmes CDI/CDD 31/12/2024 (hors CDD de remplacement)

Etablissements	Hommes Physique	Hommes ETP	Femmes Physique	Femmes ETP	Consolidé Physique	Consolidé ETP
CDD	5	5	7	7	12	12
CDI	202	193.20	451	432.25	653	625.45
Total	207	198.20	458	439.25	665	637.45

- 11) En application de l'article 20 de la loi 2006.586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations brutes et avantages versés aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés s'est élevée à 250 759 €.

12) Provisions

Nature des provisions	Montant au 1 ^{er} janvier 2024	Dotations exercice	Reprises exercice	Montant au 31 décembre 2024
<u>Provisions pour risques et charges (15)</u>				
- Autres provisions pour risques (1518)	438 708.54	224 203.00	159 628.85	503 282.69
- Provisions pensions et obligations (153)	1 353 617.81	221 077.51	445 676.02	1 129 019.30
<u>Provisions réglementées (14)</u>				
- Renforcement de la couverture BFR (141)	427 500.69			427 500.69
- Renouvellement des immobilisations (142)	1 697 773.22	129 910.92		1 827 684.14
- Amortissements dérogatoires (145)	201 377.00	8970.00	3 116.00	207 231.00
- Réserves des plus-values nettes d'actif (1486)	3 007 722.69	122 513.81		3 130 236.50
	7 126 699.95	498 723.73	400 469.36	7 224 954.32

Les provisions pour risques et charges comprennent la provision des engagements retraite pour les personnes ayant au moins 57 ans au 31 décembre 2024 et 10 ans d'ancienneté dans l'association au moment du départ en retraite. Elles comprennent également des provisions pour risques relatives notamment à des contentieux en cours ou pour des créances présentant un risque de non-recouvrement.

Les provisions réglementées comprennent des réserves ayant été constituées par les plus-values réalisées sur la cession de nos actifs immobiliers ainsi que par des résultats excédentaires qui nous ont été laissés par nos financeurs afin de couvrir notre Besoin en Fond de Roulement.

13) Nous notons la mise en service d'immobilisations en cours pour 2 227 903 € en 2024 avec un solde restant au 31/12 de 307 350 €.

FAITS MAJEURS ANNEE 2024

1. Une dynamique d'innovation et d'adaptation

L'année 2024 a été marquée par une volonté affirmée d'adapter les réponses du GAP aux besoins croissants dans le domaine de la protection de l'enfance. Dans un contexte social exigeant, cinq nouveaux services ont vu le jour, traduisant notre capacité d'innovation et notre agilité organisationnelle.

Parmi eux, les dispositifs **DODEAU**, inaugurés à Roubaix, ont permis l'ouverture de deux unités de vie pour très jeunes enfants (0-6 ans), dans des logements intégrés au tissu scolaire et urbain. Ces lieux de vie, conçus "comme à la maison", témoignent d'un engagement fort pour l'éveil, la stabilité et la sécurité affective des plus petits.

Parallèlement, l'ouverture du **BASE** (Besoins d'Accompagnement et de Soins Éducatifs) à l'automne a permis de proposer un accompagnement spécifique à six adolescents en parcours critique, dans un cadre à la fois thérapeutique et éducatif.

2. Une attention renforcée aux mineurs non accompagnés (MNA)

Face à la hausse constante du nombre de MNA, le GAP a réorganisé ses modalités d'intervention. Un **nouveau service dédié au sein de l'AME à Douai** a été structuré, avec une équipe éducative étoffée et un accompagnement individualisé dans des logements en diffus. Cette restructuration garantit un cadre stable et une prise en charge plus humaine.

3. Un engagement éducatif au service de l'insertion

Les dispositifs d'insertion sociale et professionnelle ont continué à porter leurs fruits, notamment avec la **Clinique du Vélo** (insertion par la mécanique cyclable) et le **restaurant associatif de Wasquehal**, favorisant remobilisation, compétences techniques et estime de soi.

La **création d'une ruche éducative** par le service JADE a permis de sensibiliser les jeunes à la biodiversité tout en les impliquant dans un projet concret et valorisant.

4. Une vie collective riche de projets et de sens

2024 a été rythmée par de nombreux **événements fédérateurs**, tels que

- La **sortie de la chanson solidaire** "Lost Without Love"
- Le **séminaire cadres** autour de la notion de responsabilité
- La **journée Citoyenneté & Écologie**, qui a rassemblé plus de 400 personnes autour d'ateliers et d'une course relais solidaire
- La **pièce de théâtre "Harcèlement en Scène"**, jouée par des jeunes et des professionnels, pour sensibiliser au harcèlement scolaire

Ces temps forts ont illustré l'ancrage du GAP dans une démarche de lien social, de transmission et d'implication citoyenne.

AX-AUDIT
4, rue de la Cousinerie
59650 VILLENEUVE D'ASCQ
Tel : 03.28.09.90.70 - Fax : 03.28.09.90.71
contact@ax-audit.fr - www.ax-audit.fr
SAS de Commissariat aux comptes RCS Lille Métropole
Siret : 751 486 713 00017

5. Ressources humaines et qualité de vie au travail

Avec **761 salariés** (+23 % par rapport à 2023), le GAP a poursuivi ses efforts de structuration RH : déploiement du logiciel de gestion du temps OCEALIA, généralisation du **Parcours d'intégration (PINC)**, lancement du **service ÉOS** de soutien psychologique aux équipes, et développement des formations (notamment sur la laïcité et la communication FALC).

6. Finances : vers une stabilité retrouvée

L'exercice 2024 s'est achevé avec un **déficit maîtrisé de 109 768 €**, permettant un retour vers l'équilibre budgétaire. Cette performance s'inscrit dans un contexte d'augmentation des financements (+8,7 %) et de contrôle rigoureux des charges. Elle reflète une gestion saine au service de la qualité de l'accompagnement.

7. Une ambition littéraire : "Tous les chemins mènent à demain"

Enfin, l'année a vu naître un projet éditorial fort : un livre écrit en collaboration entre l'autrice Caroline Lutiau et dix jeunes accompagnés par le GAP. Ce recueil de récits intimes, qui sera officiellement lancé en juin 2025, incarne la volonté de **changer le regard porté sur les jeunes protégés** en valorisant leurs voix et leurs parcours.

AX-AUDIT
4, rue de la Cousinerie
59650 VILLENEUVE D'ASCQ
Tel : 03.28.09.90.70 - Fax : 03.28.09.90.71
contact@ax-audit.fr - www.ax-audit.fr
SAS de Commissariat aux comptes RCS Lille Métropole
Siret : 751 486 713 00017

Immobilisations

CONSOLIDE GAP 2024

Exercice 2024 du 01/01/2024 au 31/12/2024

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit. Apports
Frais d'établissement de recherche et de développement	70 656.50		
Autres postes d' Immobilisations incorporelles	147 874.98		4 247.94
Immobilisations incorporelles	218 531.48		4 247.94
Terrains	728 825.87		4 750.00
Constructions sur sol propre	15 973 516.75		734 451.71
Constructions sur sol d'autrui	652 157.43		
Install générales, agenc. et aménag. des constructions	7 142 339.34		2 627 965.32
Installations techniques, matériel et outillage industriels	990 525.66		15 160.21
Install générales, agenc. et aménag. divers			
Matériel de transport	2 637 131.57		683 701.65
Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 418 583.31		178 610.66
Emballage récupérables et divers	26 876.28		17 350.32
Immobilisations corporelles en cours	1 850 706.41		684 548.17
Avances et acomptes			
Immobilisations corporelles	33 420 662.62		4 946 538.04
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participation	266 258.43		
Autres titres immobilisés	181 865.67		1 052.25
Prêts et autres immobilisations financières	271 983.89		36 401.00
Immobilisations financières	720 107.99		37 453.25
Total Général	34 359 302.09		4 988 239.23

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
Frais d'établissement de recherche et de			70 656.50	
Autres postes d' immobilisations incorporelles			152 122.92	
Immobilisations incorporelles			222 779.42	
Terrains			733 575.87	
Constructions sur sol propre		67 500.00	16 640 468.46	
Constructions sur sol d'autrui			652 157.43	
Install générales, agenc. et aménag. des constructions			9 770 304.66	
Installations techniques, matériel et outillage industriel			1 005 685.87	
Install générales, agenc. et aménag. divers				
Matériel de transport		105 325.59	3 215 507.63	
Matériel de bureau et informatique, mobilier			3 597 193.97	
Emballage récupérables et divers			44 226.60	
Immobilisations corporelles en cours		2 227 903.79	307 350.79	
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles		2 400 729.38	35 966 471.28	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participation			266 258.43	
Autres titres immobilisés			182 917.92	
Prêts et autres immobilisations financières		20 270.50	288 114.39	
Immobilisations financières		20 270.50	737 290.74	
Total Général		2 420 999.88	36 926 541.44	

Amortissements

CONSOLIDE GAP 2024

Exercice 2024 du 01/01/2024 au 31/12/2024

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissement de recherche et de développement	70 656.50			70 656.50
Autres postes d'immobilisations incorporelles	127 943.23	4 798.39		132 741.62
Immobilisations incorporelles	198 599.73	4 798.39		203 398.12
Terrains				
Constructions sur sol propre	10 346 543.52	448 009.76	54 809.54	10 739 743.74
Construction sur sol d'autrui	313 934.23	47 370.47		361 304.70
Const. Inst. générales, agencements, aménagements divers	4 682 926.26	339 592.82		5 022 519.08
Installations techniques, matériel et outillage	904 975.63	24 737.65		929 713.28
Autres Inst. générales, agencements, aménagements divers				
Matériel de transport	1 777 978.49	361 514.05	95 781.43	2 043 711.11
Matériel de bureau, informatique, mobilier	3 159 583.03	114 543.04		3 274 126.07
Emballages récup et divers	11 543.19	4 667.71		16 210.90
Immobilisations corporelles	21 197 484.35	1 340 435.50	150 590.97	22 387 328.88
Total Général	21 396 084.08	1 345 233.89	150 590.97	22 590 727.00

Ventilations des dotations	Linéaires	Dégressifs	Exceptionnels	Dotat dérog	Repr dérog
Frais d'établissement de recherche et de développement					
Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 798.39				
Immobilisations incorporelles	4 798.39				
Terrains					
Constructions sur sol propre	448 009.76		-14 197.04	8 970.00	3 116.00
Construction sur sol d'autrui	47 370.47				
Const. Inst. générales, agencements, aménagements	339 592.82				
Installations techniques, matériel et outillage	24 737.65				
Autres Inst. générales, agencements, aménagements					
Matériel de transport	361 514.05				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	114 543.04				
Emballages récup et divers	4 667.71				
Immobilisations corporelles	1 340 435.50		-14 197.04	8 970.00	3 116.00
Total Général	1 345 233.89		-14 197.04	8 970.00	3 116.00

AX-AUDIT
 4, rue de la Cousinerie
 59650 VILLENEUVE D'ASCO
 Tel : 03.28.09.90.70 - Fax : 03.28.09.90.71
 contact@ax-audit.fr - www.ax-audit.fr
 SAS de Commissariat aux comptes RCS Lille Métropole
 Siret : 751 486 713 00017

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				

REPARTITION DE LA TRESORERIE (solde net)

Intitulé	Montant
Banques (Compte courant et Epargne)	5 700 185,19
Caisses	76 954,75
Placements (dont Compte à terme)	766 207,79
Régies d'avance (540)	50,00
Total général	6 543 397,73

AX-AUDIT
4, rue de la Cousinerie
59650 VILLENEUVE D'ASCQ
Tel : 03.28.09.90.70 - Fax : 03.28.09.90.71
contact@ax-audit.fr - www.ax-audit.fr
SAS de Commissariat aux comptes RCS Lille Métropole
Siret : 751 486 713 00017

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

	Montant au 1 janvier 2023	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions	Montant au 31 décembre 2024
Fonds associatifs sans droits de reprise (102)					
<u>Fonds propres complémentaires</u>					
- Apports sans droit de reprise (10241)	6 632 758,83				6 632 758,83
- Legs et donations (10242)	90 000,00				90 000,00
Fonds associatifs avec droits de reprise (103)					
<u>Fonds propres complémentaires</u>					
- Apports avec droits de reprises (1034)	22 000,00				22 000,00
Total I	6 744 758,83		0,00	0,00	6 744 758,83
Réserves (106)					
<u>Réserves pour projet de l'entité sous gestion contrôlée</u>					
- Réserves pour investissements (106850+106851)	734 900,56				734 900,56
- Réserves compensation déficit (106852)	76 463,15				76 463,15
- Réserves compensation charges amt (106853)	23 426,09				23 426,09
- Réserves de trésorerie (106854)	1 305 467,74	-321 514,09			983 953,65
- Réserves autres (106855)	35 761,92		15 155,68		50 917,60
<u>Réserves pour projet de l'entité hors gestion contrôlée</u>					
- Réserves de trésorerie (106884)	18 088,75	99 116,60	797 553,44		914 758,79
Total II	2 194 108,21	-222 397,49	812 709,12	0,00	2 784 419,84
Report à nouveau et Excédent de l'exercice					
- Report à nouveau (résultat sous contrôle de tiers compris)	-4 603 449,63	-518 999,03		812 709,12	-5 935 157,78
- Excédent de l'exercice	108 288,97	-108 288,97	271 135,30		271 135,30
- Déficit de l'exercice	-849 685,49	849 685,49		380 903,43	-380 903,43
Total III	-5 344 846,15	222 397,49	271 135,30	1 193 612,55	-6 044 925,91
SITUATION NETTE (I + II + III)	3 594 020,89	0,00	1 083 844,42	1 193 612,55	3 484 252,76
Subventions d'invest. affectées à des biens non renouvelables (13)					
- Subventions d'équipement (131)	3 765 373,07		550 000,00		4 315 373,07
- Autres subventions d'investissement (138)	0,00				0,00
- Subventions d'invest. inscrites au cpte de rlt (139)	-1 057 743,58		-116 471,36		-1 174 214,94
Total IV	2 707 629,49	0,00	433 528,64	0,00	3 141 158,13
Provisions réglementées (14)					
- Renforcement de la couverture du BFR (141)	427 500,69				427 500,69
- Renouvellement des immobilisations (142)**	1 697 773,22		129 910,92		1 827 684,14
- Amortissements dérogatoires (145)	201 377,00		8 970,00	3 116,00	207 231,00
- Réserves des plus-values nettes d'actif (1486)	3 007 722,69		122 513,81		3 130 236,50
Total V	5 334 373,60	0,00	261 394,73	3 116,00	5 592 652,33
TOTAL FONDS PROPRES	11 636 023,98	0,00	1 778 767,79	1 196 728,55	12 218 063,22

AX-AUDIT
4, rue de la Cousinerie
59650 VILLENEUVE D'ASCQ
Tel : 03.28.09.90.70 - Fax : 03.28.09.90.71
contact@ax-audit.fr - www.ax-audit.fr
SAS de Commissariat aux comptes RCS Lille Métropole
SIRET 751 486 713 00017

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS DE DEDIES

SAS de Commissariat aux comptes RCS SAS				Utilisations (789)		Fonds dédiés clôture 31/12/2024	
Comptes	Nature des provisions	Fonds dédiés clôture 31/12/2023	Reports (689)	Montant global	dont remboursements	Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Fonds dédiés sur concours publics (192)							
19200109	Fonds dédiés FLIJ - Les Avesnoises vivent Paris	0	-504,09			-504,09	
19200200	Fonds dédiés CAF REAAP Douai	-13417,64	-2921,17			-16338,81	
19200209	Fonds dédiés QPV - Du pied des volcans à la Côte d'Azur	0	-1602,08			-1602,08	
19200309	Fonds dédiés QPV - Les Robinsons du Nord à la découverte...	0	-3157,65			-3157,65	
19200400	Fonds dédiés ARS Médiateur santé Douai	-2019,1	-461,82			-2480,92	
19200409	Fonds dédiés QPV - Quand séjour de rupture rime avec...	0	-1868,96			-1868,96	
19200500	Fonds dédiés DRE Cambrai	-5649,34				-5649,34	
19200509	Fonds dédiés CLAP - Coeurs solidaires	0	-28,17			-28,17	
19200600	Fonds dédiés SAEP Cambrai Caudry	-3805,01		3805,01		0	
19200609	Fonds dédiés QPV - Tout schuss I	0	-5000			-5000	
19200700	Fonds dédiés SAEP Douai	-1774,6				-1774,6	
19200800	Fonds dédiés FIPD Médiateur social Douai	-2412,81				-2412,81	
19200809	Fonds dédiés ARS - Adulte relais médiateur santé	0	-14206			-14206	
19200900	Fonds dédiés FIPD Médiateur social Caudry	-5716,25				-5716,25	
19201000	Fonds dédiés FIPD Destin action emploi	-5065,65				-5065,65	
19201100	Fonds dédiés FIPD A fond les caisses	-424,16		274,6		-149,56	
19201300	Fonds dédiés ARS Médiateur santé CCCO	-3254,25		3254,25		0	
19201400	Fonds dédiés FIPD Quartier été 2 mois découv nord	0				0	
19201500	Fonds dédiés FIPD Au plaisir de la pêche	0				0	
19201600	Fonds dédiés FIPD Trek	-3173,41		1672,13		-1501,28	
19201700	Fonds dédiés FIPD Zik n color	-1234,81				-1234,81	
19201800	Fonds dédiés Département Plan soutien nordiste Covid	-5950				-5950	
19201900	Fonds dédiés FIPD Médiateur ressourceurce éducative	0				0	
19202100	Fonds dédiés ARS SE METTRE A LA PAJE - SNOZELEN	-9129,64		3584		-5545,64	
19202200	Fonds dédiés FIPD+VILLE CAUDRY - WONTANARA	-1004,73				-1004,73	
19202300	Fonds dédiés FIPD Quartier été 2021- Un été pour bouger	-1256,72				-1256,72	
19202400	Fonds dédiés FIPD Quartier été 2021- Atelier sport culture	-7489				-7489	
19202500	Fonds dédiés FIPD Quartier été 2021- Camera dans les quartie	0				0	
19202600	Fonds dédiés FIPD Quartier été 21- Night club 2	-127,63				-127,63	
19202700	Fonds dédiés FIPD Quartier été 21- Aubu au grand air	-1134,09				-1134,09	
19202800	Fonds dédiés DIRECTCTE FDI - ACI atelier du vélo	-39946,89		39946,89		0	
19202900	Fonds dédiés subvention fonctionnement ville de Douai	-3210,69		2975,19		-235,5	
19203000	Fonds dédiés La culture, une fenêtre sur soi	-21795				-21795	
19203100	Fonds dédiés La boxe, une pratique sportive conscientisante	-4282,99				-4282,99	
19203200	Fonds dédiés subvention La ville de Cuincy	-2000	-1000			-3000	
19203400	Fonds dédiés QPV Couture	-333,06				-333,06	
19203500	Fonds dédiés Réveillon la solidarité FDF	-231,09				-231,09	
19203600	Fonds dédiés Projet ski CAD 2022-2023	0				0	
19203700	Fonds dédiés Projet ski CCCO 2022-2023	0	-174,67			-174,67	
19203800	Fonds dédiés La vidéo comme outil de médiation	0				0	
19203900	Fonds dédiés Un jeune, un projet, un parcours réussi	-4904,7				-4904,7	
19204000	Fonds dédiés CLAP	0				0	
19204100	Fonds dédiés FLIJ Hier & aujourd'hui adolescentes...	0				0	
19204200	Fonds dédiés QE23 S'portez vous bien	0				0	
19204300	Fonds dédiés QE23 Du sommet des montagnes...	-1701,15				-1701,15	
19204400	Fonds dédiés FLIJ Et si j'apprenais à m'aimer	-1117,34		780		-337,34	
19204500	Fonds dédiés sur concours publics	-249				-249	
19204600	Fonds dédiés Carnaval de Pecquencourt	-504,94	-600			-1104,94	
19204700	Fonds dédiés CONSORTIUM AAP CEJ JR	-235832,89		216242,25		-19590,64	
19204800	Fonds dédiés DRDJS - Traces de vie réelle	-170,58				-170,58	
19204900	Fonds dédiés DRDJS - Engagement citoyen, parcours ind démarc	-440,35				-440,35	
19205000	Fonds dédiés ARS - La santé, un levier pour avancer	-952,21				-952,21	
19210100	Fonds dédiés sur travaux	-21149,7				-21149,7	-21149,7
19210100	Fonds dédiés sur travaux	-10092,05				-10092,05	-10092,05
19220100	Fonds dédiés CET	-12577,25				-12577,25	-12577,25
19414500	Fonds dédiés : DRE Cambrai	0	-739,65			-739,65	
Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes (195)							
19500100	Fonds dédiés Fondation Anber - MNA	-2740				-2740	-2740
19500200	Fonds dédiés FDF Appartement familial	-9633,16				-9633,16	-9633,16
19500300	Fonds dédiés FDF PEPS	-2931,8				-2931,8	-2931,8
19500400	Fonds dédiés FDF Reconnexion	-12608,46	-2391,54	15000		0	
19500600	Fonds dédiés Fondation Anber Malette pédagogique	-16106,63	-9500	250		-10356,63	
19500700	Fonds dédiés Crédit Agricole rénovation foyer Selles	-20842,01		1131,7		-19710,31	
19500800	Fonds dédiés : Rotary Club actions AEP	0	-2200	714,59		-1485,41	
19500900	Fonds dédiés caisse d'éparg Foyer SAM	-3886,31		237,21		-3649,1	
19500900	Fonds dédiés Micro don Cora achat matériel bébé AEP	-445,73		151,31		-294,42	
19501000	Fonds dédiés Fond dotation (LP+MEPH) Foyer SAM	-637355,17		38903,02		-598452,15	
19501010	Fonds dédiés Fonds de dotation MEPH Foyer Selles	-271852,29		14761,37		-257090,92	
19501100	Fonds dédiés Gap de demain	-45,79		45,79		0	
19501200	Fonds dédiés Accompagnement des professionnels	-8650,04				-8650,04	
19501600	Fonds dédiés / Accompagnement jeunes ANBER	-17680,92		16982,45		-698,47	
19501700	Fonds dédiés Missions locales - Les invisibles	-1836,58				-1836,58	
19501800	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organism	-12356				-12356	-12356
Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public (196)							
19600100	Fonds dédiés sur dons COVID	-3310				-3310	-3310
19600200	Fonds dédiés Accompagnement des jeunes	-1569,94				-1569,94	
19600201	Fonds dédiés Castorama / Soubise	0	-10000			-10000	
19610000	Fonds dédiés madame Deransy	-2552,4				-2552,4	-2552,4
		-1 461 933,95	-56 355,80	360 711,76	0,00	-1 142 577,99	-77 342,36

AX-AUDIT
4 rue de la Cousinerie
59650 VILLENEUVE D'ASCQ
Tel : 03.28.09.90.70 - Fax : 03.28.09.90.71
Contact@ax-audit.fr - www.ax-audit.fr
SAS de Commissariat aux comptes RCS Lille Métropole
Siret : 751 486 713 00017

TABLEAU EXPLICATIF DE L'AFFECTATION DES RESULTATS ANTERIEURS GESTION ENCADREE

Nature du report à nouveau	Résultat comptable	Reprise de résultat N-2	Réserve de compensation des déficits	Excédents affectés à l'investissement	Dépenses refusées	Dépenses pour congés payés	Etalement du déficit	Autres réserves	Résultat affecté en réserve de trésorerie	Résultat administratif
BOUEE DES JEUNES-APPE-R&L										
Service de Prévention Spécialisée										
- Report à nouveau	161 310,67	34 449,50	-30 000,00	-15 000,80	249 192,54	196 842,35				
- Résultat N-4 (2020)	-2 723,01	-44 701,75			-16 954,59	15 447,67				16 954,61
- Résultat N-3 (2021)	294 558,00	-211 207,62				-5 424,11				0,00
- Résultat N-2 (2022)	157 616,50	52 848,87				14 486,83				68 863,35
- Résultat N-1 (2023)	610 762,16	-168 611,20	-30 000,00	-15 000,80	232 237,95	47 119,65	0,00	-25 087,92		163 345,72
TOTAL BOUEE DES JEUNES						268 472,39		-25 087,92	-9 000,66	249 163,68

AX-AUDIT
 4 rue de la Cousinerie
 59650 VILLENEUVE D'ASCQ
 Tél : 03.28.09.90.70 - Fax : 03.28.09.90.71
 contact@ax-audit.fr - www.ax-audit.fr
 SAS de Commissariat aux comptes RCS Lille Métropole
 Siret : 751 486 713 00017

TABLEAU EXPLICATIF DE L'AFFECTATION DES RESULTATS ANTERIEURS GESTION ENCADREE

Nature du report à nouveau	Résultat comptable	Reprise de résultat N-2	Réserve de compensation des déficits	Étalement du déficit (1)	Excédents affectés à l'investissement	Invest PPI	Autres abattements	Dépenses refusées	Dépenses pour congés payés	Résultat affecté en réserve mesures RH	Résultat affecté en réserve de trésorerie	Résultat administratif
Foyers Jean Muller	568,83				-11 355,00							
	-19 075,31	92 621,14		32 736,21	-20 171,42	-140 624,24		21 541,95	-4 116,62	-10 674,00		0,00
	25 765,42			-28 000,00		-59 375,76		4 824,96	-3 688,52	-5 929,08		-10 481,55
	58 213,36								8 741,96			-4 824,96
GITE Morbecque	65 472,30	92 621,14	-578,30	4 736,21	-31 526,42	-200 000,00	0,00	26 366,91	9 396,00	-16 603,08	0,00	48 817,36
									10 332,82			33 510,85
- RAN modif ANC 2019 - Cpte Adm 2020 cumulé ant. - Résultat N-3 (2021) - Résultat N-2 (2022) - Résultat N-1 (2023)	-61 097,86		-45 000,00		-210 373,87	-277 999,47	-26 980,00	-0,69	0,04		-29 691,00	0,00
	12 058,02						26 426,84	54 431,41	-1 041,84			-26 306,35
	-40 047,46							0,00	11 937,53			-55 876,40
	-12 721,03							5 734,96	10 093,98			-3 675,76
	-101 808,33	0,00	-45 000,00	0,00	-210 373,87	-277 999,47	-553,16	60 165,68	11 944,44	0,00	-29 691,00	-85 858,51

TABLEAU EXPLICATIF DE L'AFFECTATION DU RESULTAT CONSOLIDE

Nature du résultat de l'exercice	Résultat comptable	Reprise de résultat	Résultat administratif
Résultat de l'établissement - Activités encadrées	-131 890,12	68 863,01	-63 027,11
- PROTECTION DE L'ENFANCE	-172 150,40		-172 150,40
- PJJ	29 996,05		29 996,05
- PREVENTION SPECIALISEE	10 264,23	68 863,01	79 127,24
Résultat de l'association - Gestion libre	22 121,99	0,00	22 121,99
- dont MNA	230 875,02		230 875,02
Total général	-109 768,13	68 863,01	-40 905,12

(1) la reprise de résultat pour l'établissement Bouée des jeunes comprend un déficit 2022 des services de prévention spécialisée pour 68863,01 €.

AX-AUDIT
 4, rue de la Cousinerie
 59650 VILLENEUVE D'ASCQ
 Tel : 03.28.09.90.70 - Fax : 03.28.09.90.71
 contact@ax-audit.fr - www.ax-audit.fr
 SAS de Commissariat aux comptes RCS Lille Métropole
 Siret : 751 486 713 00017

Provisions

CONSOLIDE GAP 2024

Exercice 2024 du 01/01/2024 au 31/12/2024

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétrolier				
Provisions pour hausse des prix				
Provisions pour investissement				
Provisions pour fluctuation des cours				
Amortissements dérogatoires	201 377.00	8 970.00	3 116.00	207 231.00
Implantations étrangères avant 01/01/92				
Implantations étrangères après 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées	5 132 996.60	252 424.73		5 385 421.33
Provisions réglementées	5 334 373.60	261 394.73	3 116.00	5 592 652.33
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires	1 353 617.81	221 077.51	445 676.02	1 129 019.30
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour charge sociales, fiscales sur congés à				
Autres provisions pour risques et charges	438 708.54	224 203.00	159 628.85	503 282.69
Provisions risques et charges	1 792 326.35	445 280.51	605 304.87	1 632 301.99
Provisions pour immobilisations incorporelles				
Provisions pour immobilisations corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation	6 258.43			6 258.43
Provisions sur autres immobilisations financières				
Provisions sur stock et en cours				
Provisions sur comptes clients	16 094.08	5 616.99	5 644.08	16 066.99
Autres provisions pour dépréciations	-94.59	94.59		
Provisions pour dépréciation	22 257.92	5 711.58	5 644.08	22 325.42
Total Général	7 148 957.87	712 386.82	614 064.95	7 247 279.74
Dotations et reprises d'exploitation		2 858.51	159 628.85	
Dotations et reprises financières		5 242.59	7 956.00	
Dotations et reprises exceptionnelles		8 970.00	3 116.00	
Dépréciation des titres mis en équivalence				

AX-AUDIT
 4, rue de la Cousinerie
 59650 VILLENEUVE D'ASCQ
 Tel : 03.28.09.90.70 - Fax : 03.28.09.90.71
 contact@ax-audit.fr - www.ax-audit.fr
 SAS de Commissariat aux comptes RCS Lille Métropole
 Siret : 751 486 713 00017

Créances et Dettes

CONSOLIDE GAP 2024

Exercice 2024 du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des créances	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations	6 258.43	6 258.43	
Prêts	170 156.00		170 156.00
Autres immobilisations financières	108 089.98	108 089.98	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	4 066 481.89	4 066 481.89	
Personnel et comptes rattachés	18 247.72	18 247.72	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	96 414.60	96 414.60	
Etat, impôts sur les bénéfices			
Etat, TVA			
Etat, autres impôts			
Etat, créances diverses	386 836.02	386 836.02	
Groupes et associés			
Débiteurs divers	889 173.45	889 173.45	
Charges constatées d'avance	140 574.18	140 574.18	
Total général	5 882 232.27	5 712 076.27	170 156.00
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

Etat des dettes	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an, - 5	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à un an maximum à l'origine	79 401.21	79 401.21		
Emprunts et dettes à plus d'un an à l'origine	4 610 544.90	346 604.95	1 334 189.98	2 927 270.00
Emprunts et dettes financières divers	1 940.00	1 940.00		
Fournisseurs et comptes rattachés	841 655.93	841 655.93		
Personnel et comptes rattachés	2 280 374.94	2 280 374.94		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 692 703.79	2 692 703.79		
Etat, impôt sur les bénéfices	8 558.00	8 558.00		
Etat, TVA				
Etat, obligations cautionnées				
Etat, autres impôts, taxes et assimilés	436 311.52	436 311.52		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	204 369.13	204 369.13		
Groupes et associés				
Autres Dettes	410 057.67	410 057.67		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
Total général	11 565 917.09	7 301 977.14	1 334 189.98	2 927 270.00
Emprunts et dettes souscrit en cours d'exercice	2 226 522.75			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	260 681.09			
Emprunts dettes contractés auprès d'associés				

TALBEAU DES CHEVAUCEMENTS

Intitulé	Débit	Crédit
168000 - Intérêts courus sur emprunts		1 239,99
408000 / 408100- Factures non parvenues		208 180,64
409800 - Fournisseurs avoirs à recevoir	10 107,69	
418100 - Factures à établir	9 785,00	
419700 - Usagers et clients autres avoirs		0,00
428000 - Personnel - Charges à payer et produits à recevoir		18 873,66
428200 - Dettes provisionnées pour congés à payer		2 111 754,10
428600 - Autres charges à payer		0,00
428700 - Produits à recevoir	0,00	
438000 - Organismes sociaux - Charges à payer et produits à recevoir	42 949,82	
438100 - Formation continue à recevoir	47 681,50	
438200 - Charges sociales sur congés à payer		1 051 687,05
438500 - I.J. Sécurité Sociale		44 351,41
438600 - Autres charges à payer		217 470,86
448600 - Etat, charges à payer		4 816,47
468600 - Charges à payer		28 892,00
468700 - Produits à recevoir	641 740,91	
486000 - Charges Constatées d'Avance	140 574,18	
487000 - Produits Constatées d'Avance		0,00

AX-AUDIT
 4, rue de la Cousinerie
 59650 VILLENEUVE D'ASCQ
 Tel : 03.28.09.90.70 - Fax : 03.28.09.90.71
 contact@ax-audit.fr - www.ax-audit.fr
 SAS de Commissariat aux comptes RCS Lille Métropole
 Siret : 751 486 713 00017

FINANCEMENTS SUR CONCOURS PUBLICS

Intitulé	Montant
Protection de l'enfance - Département du nord et autres départements	35 170 053,37
Protection judiciaire de la jeunesse (compte 7328)	2 644 918,40
Prévention spécialisée - Département du nord (compte 73331)	2 833 374,28
Mineurs Non Accompagnés - TRAJET (compte 731)	2 293 948,40
Autres activités (ASP ACI - compte 7328)	186 366,94
Total général	43 128 661,39

AX-AUDIT
4, rue de la Cousinerie
59660 VILLENEUVE D'ASCQ
Tel : 03.28.09.90.70 - Fax : 03.28.09.90.71
contact@ax-audit.fr - www.ax-audit.fr
SAS de Commissariat aux comptes RCS Lille Métropole
Siret : 751 486 713 00017

AUTRES CHARGES ET PRODUITS

Intitulé	Montant
Remboursements de prévoyance (75864)	161 281,26
Remboursements de contrats aidés (75865)	89 839,27
Refacturation mise à disposition personnel et matériel (758000)	89 498,13
Remboursement loyers et APL jeunes (75862 et 75863)	21 105,00
Remboursement compte professionnel de prévention (758660)	8 458,52
Remboursements de frais et du personnel (7581 et 7582)	11 347,02
Remboursements d'assurance (75860 et 75861)	118 079,49
Autres produits	63 799,92
Total autres produits	563 408,61
Aides financières octroyées (Ici & Ailleurs) (657100)	785 728,00
Pécule - Argent de poche (6582)	106 733,35
Cadeaux Noël, anniversaire jeunes, récompenses scolaires (65821-65822-65823)	25 541,58
Autres charges	17 993,70
Total autres charges	935 996,63

DECOMPOSITION DU RESULTAT EXCEPTIONNEL

Compte	Intitulé	Montant
	Charges exceptionnelles	296 655,20
671000	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 672,19
675000	Valeurs comptables des éléments d'actifs cédés	31 466,19
678000	Autres charges exceptionnelles	122,09
687210	Dotations aux provisions réglementées sur immobilisations	0,00
687250	Dotations aux amort. dérogatoires	8 970,00
687461	Dotations aux autres prov.réglementées réserves + values nettes d'actif immobilisé	122 513,81
687480	Autres	129 910,92
	Produits exceptionnels	292 528,31
771000	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	18 960,95
775000	Produits des cessions d'éléments d'actif cédés	153 980,00
777000	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	116 471,36
787250	Reprises sur amortissements dérogatoires	3 116,00
787461	Reprises sur prov.réglementées réserves + values nettes d'actif immobilisé	0,00
	Résultat exceptionnel	-4 126,89

tel : 03.25.09.90.70 - Fax : 03.28.09.90.70
contact@ax-audit.fr - www.ax-audit.fr
SAS de Commissariat aux comptes RCS Lille Métropole
Siret : 751 486 713 00017

