

Comptes annuels

ADELIE VAMB

31/12/2024

Ce document contient 27 pages

ADELIE VAMB

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Sommaire

1	<i>Comptes annuels</i>	3
1.1	Bilan Actif	4
1.2	Bilan Passif	5
1.3	Compte de résultat	6
2	<i>Annexe</i>	8
2.1	Annexe aux comptes annuels	9



ADELIE VAMB

Comptes annuels



Page : 3 / 27

ADELIE VAMB

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				
	Immobilisations incorporelles	Donations temporaires d'usufruit				
		Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾	16 454	14 876	1 577	384
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
	TOTAL		16 454	14 876	1 577	384
	Immobilisations corporelles	Terrains	14 641	13 108	1 532	2 996
		Constructions	431 054	327 634	103 419	127 466
		Inst.techniques, mat.out.industriels				
Immobilisations corporelles en cours						
TOTAL		445 695	340 743	104 951	130 463	
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations et créances rattachées	1 143		1 143	1 143	
	Autres titres immobilisés	15		15	15	
	Prêts					
	Autres					
TOTAL		1 158		1 158	1 158	
Total I		463 308	355 620	107 688	132 005	
Actif circulant	Stocks et en cours					
	Créances ⁽³⁾	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
		Créances reçues par legs ou donations				
		Autres	1 470 434	3 261	1 467 173	1 308 585
	TOTAL		1 470 434	3 261	1 467 173	1 308 585
	Divers	Valeurs mobilières de placement				
		Instruments de trésorerie				
Disponibilités		489 578		489 578	703 007	
		Charges constatées d'avance ⁽⁴⁾	16 317		16 317	5 890
Total II		1 976 330	3 261	1 973 069	2 017 482	
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)		2 439 639	358 881	2 080 757	2 149 488	
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)					

ADELIE VAMB

Passif		Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Fonds propres	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	76 224	76 224
	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	344 046	344 046
	Report à nouveau	492 748	260 553
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	-114 819	232 195
	Situation nette (sous-total)	798 199	913 019
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	0	1 980
	Provisions réglementées		
Total I		798 199	915 000
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	7 681	11 351
Total II		7 681	11 351
Provisions	Provisions pour risques	56 408	50 000
	Provisions pour charges	151 384	147 805
Total III		207 792	197 805
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾		
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾	180 000	230 000
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	168 161	198 585
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	504 221	534 230
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	200 351	53 165
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance	14 350	9 350
Total IV		1 067 084	1 025 331
Écart de conversion Passif V			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		2 080 757	2 149 488
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		

ADELIE VAMB

		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations		
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens		
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service		
	<i>dont parrainages</i>		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	4 026 864	4 399 948
	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	146 631	194 894
	Utilisations des fonds dédiés	3 670	1 050
	Autres produits	697	22 574
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	4 177 864	4 618 466
	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	899 205	886 587
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	222 832	203 514
	Salaires et traitements	2 076 666	2 101 661
	Charges sociales	946 292	938 269
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	74 554	76 632
	Dotations aux provisions	57 986	50 000
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	18 651	113 638
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	4 296 189	4 370 302
1. Résultat d'exploitation (I-II)		-118 325	248 164

ADELIE VAMB

		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	1 843	2 909
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	1 843	2 909
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)		1 843	2 909
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		-116 481	251 073
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	1 980	2 287
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V	1 980	2 287
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		21 166
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI		21 166
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		1 980	-18 878
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII		319	
Total des produits (I + III + V)		4 181 688	4 623 664
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		4 296 508	4 391 469
EXCÉDENT OU DÉFICIT		-114 819	232 195
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature		130 160	130 160
Bénévolat			
Total		130 160	130 160
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens		130 160	130 160
Prestations en nature			
Personnel bénévole			
Total		130 160	130 160



ADELIE VAMB

Annexe



Page : 8 / 27

Adélie

**Annexe aux comptes annuels de
l'exercice clos le 31 décembre 2024**

Table des matières

1	Objet social	4	
2	Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées	4	
3	Description des moyens mis en œuvre	5	
4	Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture		6
4.1	Faits caractéristiques de l'exercice	6	
4.2	Faits caractéristiques postérieurs à la clôture	6	
5	Principes et méthodes comptables	6	
5.1	Principes généraux	6	
5.1.1	Changements de méthode comptable	6	
5.1.2	Changements d'estimation	6	
5.1.3	Corrections d'erreurs	6	
5.2	Principales méthodes comptables	7	
6	Informations relatives aux postes du bilan	7	
6.1	Actif immobilisé	7	
6.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	7	
		7	
6.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	8	
6.1.3	Immobilisations incorporelles	8	
6.1.4	Immobilisations corporelles	9	
6.1.5	Immobilisations financières	10	
6.2	Actif circulant	10	
6.2.1	Stocks et en cours	10	
6.2.2	Créances	10	
6.3	Fonds propres	13	
6.3.1	Tableau de variation des Fonds propres	13	
6.3.2	Subventions d'investissement	13	
6.4	Fonds dédiés	14	
6.5	Tableaux de variation des provisions pour risques et charges	14	
6.6	Dettes	15	
6.6.1	Etat des dettes	15	
6.6.2	Charges à payer	15	
6.6.3	Produits constatés d'avance	16	
7	Informations relatives au Compte de résultat	16	
7.1	Produits du compte de résultat	16	
7.2	Contributions volontaires en nature	17	
8	Autres informations	17	

8.1	Informations relatives aux dirigeants	17
8.2	Effectifs	18
8.3	Engagement hors bilan	18
8.4	Honoraires du Commissaire aux Comptes	18

1 Objet social

L'association a pour objet de favoriser une cohérence, une lisibilité et une efficience accrues de la politique locale de l'emploi, de la formation, de l'insertion en lien avec le développement économique sur le territoire.

Elle a pour objet :

- 1- En application des articles L 5313-1 à L 5313-5, R 5313-3 et R 5313-8 du code du travail, issu de l'article de la Loi n°2005-32 de janvier 2005 dite Loi de cohésion sociale, et de l'arrêté du 21 décembre 2009 portant nouveau cahier des charges des maisons de l'emploi et l'arrêté du 18 décembre 2013 de mettre en application le susdit cahier des charges et notamment :
 - a. Participer à l'anticipation des mutations économiques ;
 - b. Contribuer au développement local de l'emploi.

A cet effet, elle met en œuvre une concertation, une programmation partagée et une coordination autour du Service Public de l'emploi local, des actions des différents intervenants locaux et notamment des outils communaux.

En outre, l'association peut être amenée à porter des actions communes à l'ensemble des Maisons de l'emploi du bassin d'emploi, voire de la métropole lilloise, en accord avec elles.

- 2- D'être le support juridique du Plan local Pluriannuel pour l'Insertion et l'Emploi de Villeneuve d'Ascq et Mons en Baroeul sur le territoire des communes de Anstaing, Baisieux, Bouvines, Chérengh, Gruson, Mons-en-Barœul, Péronne-en-Mélantois, Sainghin-en-Mélantois, Tressin et Villeneuve d'Ascq, de participer à sa mise en œuvre et d'en assurer sa gestion.
- 3- L'Association a également pour but de promouvoir et d'organiser l'accueil, l'orientation et l'accompagnement des personnes en difficulté d'insertion sociale et professionnelle, soit directement soit par l'intermédiaire d'organismes existants. Ainsi que d'entreprendre toutes actions qui peuvent contribuer au développement local de l'emploi et à l'amélioration, des services sociaux.

2 Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées

La nature des activités réalisées durant l'exercice peut être résumée ainsi :

- 1- Dans le cadre de l'activité MDE: l'article L. 5313-1 du code du travail précise les missions des maisons de l'emploi en affirmant le rôle de fédérateur de l'action des partenaires publics et privés, en particulier en permettant l'association des collectivités territoriales à la mise en

œuvre des politiques de l'emploi au niveau local. Les maisons de l'emploi s'inscrivent ainsi pleinement dans la volonté d'ancrer le service public de l'emploi dans les territoires. Un accent tout particulier est mis sur les problématiques de diagnostic partagé, l'observation du marché de l'emploi et d'anticipation des mutations économiques. La maison de l'emploi est fondée sur l'adhésion de chacun des acteurs concernés. Elle respecte l'identité de chaque partenaire, reconnaît leur responsabilité commune et les rassemble dans l'action.

2- Dans le cadre du dispositif PLIE, l'association aura principalement pour mission :

- De réunir les acteurs et opérateurs locaux concernés autour d'objectifs qualitatifs et quantitatifs d'accès de personnes « en difficulté » à un emploi durable, en organisant pour ces personnes des parcours d'insertion professionnelle individualisés avec un accompagnement renforcé assuré par des référents spécialisés ;
- D'assurer l'ingénierie technique et financière des actions et des dispositifs locaux contribuant soit au retour à l'emploi de leurs bénéficiaires puis à leur maintien pendant au moins 6 mois, soit à l'accès à une formation qualifiante.

3- Dans le cadre des fonctions de types Mission locale en faveur des personnes jeunes ou adultes :

- Elle aidera ces personnes à construire un parcours d'insertion sociale et professionnelle, assurera le suivi de son application et sera le relais entre ces personnes et les organismes compétents,
- Elle contribuera au développement et à la coordination d'actions, d'initiatives, d'associations et de structures répondant aux besoins des personnes précitées,
- Elle assurera une fonction d'information sur les formations en direction du public et des acteurs des dispositifs d'insertion,
- Elle participera à toutes initiatives susceptibles de concourir à titre principal ou non au but recherché,
- Elle s'assurera la jouissance et la disposition de tous les biens meubles et immeubles nécessaires pour la réalisation du but recherché.

3 Description des moyens mis en œuvre

Les principaux moyens mis en œuvre par l'entité afin de réaliser les activités décrites au paragraphe précédent sont les suivants :

— Ressources humaines

- L'association emploie 64 salariés afin de mener à bien les actions à mettre en œuvre sur la Mission Locale, le PLIE et la Maison de l'emploi.

4 Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture

4.1 Faits caractéristiques de l'exercice

L'exercice a été caractérisé par le/les faits d'importance significative suivants :

- Une régularisation des charges de personnel liées à la formation continue a été effectuée pour les exercices 2022 et 2023, pour un montant de 64 K€.
- En application de la loi DADUE du 24 avril 2024, une provision de 54 K€ a été enregistrée au titre du risque lié à l'acquisition rétroactive de congés payés en cas de maladie non professionnelle.

4.2 Faits caractéristiques postérieurs à la clôture

Aucun fait caractéristique d'importance significative n'est à signaler postérieurement à la clôture de l'exercice

5 Principes et méthodes comptables

5.1 Principes généraux

Le règlement ANC 2018-06 s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2020.

Les comptes annuels de notre entité pour cet exercice clos ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 modifié et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

5.1.1 Changements de méthode comptable

Notre entité n'a effectué aucun changement de méthode ayant un impact significatif.

5.1.2 Changements d'estimation

Notre entité n'a effectué aucun changement d'estimation ayant un impact significatif.

5.1.3 Corrections d'erreurs

Notre entité n'a constaté aucune correction d'erreur significative

5.2 Principales méthodes comptables

Notre entité utilise les méthodes comptables explicites applicables.

Les comptes présentés appliquent les méthodes « de référence » suivantes qualifiées ainsi par le règlement 2014-03 :

- Le provisionnement des engagements en matière de pensions, de compléments de retraite, d'indemnités et versements similaires conformément à l'article 324-1 ;

6 Informations relatives aux postes du bilan

6.1 Actif immobilisé

6.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	14 569 €	1 885 €		16 454 €
Total Immobilisations incorporelles	14 569 €	1 885 €	- €	16 454 €
Constructions	14 641 €			14 641 €
Install. techniques, matériel, outillage	382 703 €	48 352 €		431 054 €
Total Immobilisations corporelles	397 344 €	48 352 €	- €	445 695 €
Participations et créances rattachées	1 143 €			1 143 €
Autres immobilisations financières	15 €			15 €
Total Immobilisations financières	1 159 €	- €	- €	1 159 €
Total	413 072 €	50 237 €	- €	463 308 €

6.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentations : dotation de l'exercice	Diminutions d'amortissements de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	14 185 €	692 €		14 877 €
Total Immobilisations incorporelles	14 185 €	692 €	0 €	14 877 €
Constructions	11 644 €	1 464 €		13 109 €
Install. techniques, matériel, outillage	255 237 €	72 398 €		327 635 €
Total Immobilisations corporelles	266 881 €	73 863 €	0 €	340 744 €
Total	281 066 €	74 554 €	0 €	355 620 €

6.1.3 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable

6.1.3.1 Principaux mouvements

Les principaux investissements réalisés au cours de l'exercice correspondent à :

- Achat de licences pour 2 K€

6.1.3.2 Modalités d'amortissements

Pour les immobilisations incorporelles non amortissables, il est constaté une provision pour dépréciation lorsque la valeur de réalisation à la clôture de l'exercice est inférieure à son prix d'achat.

Catégories d'immobilisations	Amortissement	
	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 à 3 ans

6.1.4 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

6.1.4.1 Principaux mouvements

Les principaux investissements réalisés au cours de l'exercice correspondent à :

- Matériel informatique : 12 K€
- Matériel de bureau : 16 K€
- Matériel téléphonique : 20 K€

6.1.4.2 Modalités d'amortissements

Catégories d'immobilisations	Amortissement	
	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 ans

Installations techniques	Linéaire	5 ans
Matériel et outillage industriel	Linéaire	5 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 ou 4 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	2 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

6.1.5 Immobilisations financières

Catégories d'immobilisations	Montant Net	
	31/12/2024	31/12/2023
Actions "autonomie et solidarité	1143 €	1143 €
Parts sociales	15 €	15 €
TOTAL	1158 €	1158 €

6.2 Actif circulant

6.2.1 Stocks et en cours

Non applicable

6.2.2 Créances

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

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à 1 an au plus	Échéances à plus 1 an
Créances de l'actif immobilisé :			
Autres			
Créances de l'actif circulant :	1 470 435 €	1 470 435 €	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Personnel et comptes rattachés	962 €	962 €	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	56 €	56 €	
Etat et autres collectivités publiques	1 446 038 €	1 446 038 €	
Débiteurs divers	23 379 €	23 379 €	
Charges constatées d'avance	16 317 €	16 317 €	
TOTAL	1 486 752 €	1 486 752 €	

6.2.2.1 Tableau des dépréciations de l'Actif

	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
Rubriques	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotation de l'exercice	Diminutions : reprise de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Stocks				
Créances	3 261 €			3 261 €
Immobilisations financières				
Total	3 261 €			3 261 €

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

L'évaluation des dépréciations a été établie sur la base des bilans d'exécutions provisoires à la date d'établissement des comptes annuels, qui doivent impérativement être finalisés et déposés par l'association pour lui permettre le recouvrement des soldes de subventions à recevoir.

Les créances dépréciées au 31 décembre 2024 s'élèvent à 3 261 €. Elles concernent :

- Commune de Bouvines 2015-2016-2017 : 2 203€
- Commune de Peronne 2017 : 1 058€

6.2.2.2 Charges constatées d'avance et écart de conversion actif

Les charges constatées d'avance significatives s'élèvent à 16 317 € et concernent des charges d'exploitation.

6.2.2.3 Produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant brut
Intérêts courus	
Clients	
Factures à établir	
Autres produits	1 434 114 €
Avoirs à recevoir	
Personnel	
Organismes sociaux	
Etat et collectivités publiques	1 434 114 €
Autres produits à recevoir	
TOTAL	1 434 114 €

6.2.2.3.1 Produits à recevoir – Etat et autres collectivités publiques

	Montant brut				Degré d'exigibilité de l'actif		
	Créances au titre de la Mission Locale (1)	Créances au titre de la Maison de l'Emploi (2)	Créances au titre du PLIE (3)	Total (1) + (2) + (3)	Échéances à		
					moins d'1 an	à plus d'1 an	à plus de 5 ans
Conseil Régional - 2023	28 389			28 389	28 389		
Conseil Régional - 2024	93 139			93 139	93 139		
Etat - CEJ 2024	321 275			321 275	321 275		
Autres	25 970			25 970	25 970		
FSE + Accompagnement 2023			320 184	320 184	320 184		
FSE + Accompagnement 2024			359 099	359 099	359 099		
FSE + Animation 2024			107 928	107 928	107 928		
Conseil Départemental - 2022-2025			66 567	66 567	66 567		
Conseil Régional - 2024			41 000	41 000	41 000		
MEL - 2024		19 000	-	19 000	19 000		
Mons-en-Barœul - 2024	30 000	6 919	9 900	46 819	46 819		
Autres Communes	4 743			4 743	4 743		
Total	503 516	25 919	904 678	1 434 113	1 434 113	-	-

6.3 Fonds propres

6.3.1 Tableau de variation des Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	76 225 €				76 225 €
Réserves	344 046 €				344 046 €
Report à nouveau	260 553 €	232 195 €			492 748 €
Résultat de l'exercice	232 195 €	-232 195 €		114 820 €	-114 820 €
Situation nette	913 019 €	0 €	0 €	114 820 €	798 200 €
Subventions d'investissement	1 981 €			1 981 €	0 €
Total	915 000 €	0 €	0 €	116 801 €	798 200 €

6.3.2 Subventions d'investissement

	Solde à l'ouverture de l'exercice	Variations de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice
Subventions d'investissement	Montant global	Augmentation	Diminution	Montant global
Montant nominal	25 000 €			25 000 €

Quotes-parts virées au résultat	23 019 €	1 981 €		25 000 €
Montant net en fonds propres	1 981 €			0 €

6.4 Fonds dédiés

Fonds dédiés	A l'ouverture de l'exercice	Utilisation		A la clôture de l'exercice	
		Augmentation : dotation de l'exercice	Diminution : reprises de l'exercice	Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Fonds dédiés sur don	11 351 €		3 670 €	7 681 €	
TOTAL	11 351 €		3 670 €	7 681 €	

Les fonds dédiés ont été constitués suite au don du boni de liquidation de l'association les mercredis récréatifs. Ce don doit servir à financer des BAFA pour les jeunes. En 2024, 3,6 K€ de dépenses relatives au BAFA ont été financées par Adélie.

6.5 Tableaux de variation des provisions pour risques et charges

	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
Rubriques	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotation de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice (c)
Provisions pour risques	50 000 €	54 408 €	48 000 €	56 408 €
Provisions pour charges	147 806 €	3 579 €		151 384 €
Total	197 805 €	57 987 €	48 000 €	207 792 €

Les hypothèses retenues pour la valorisation de la provision d'indemnités de départ à la retraite à la clôture sont :

- Un taux d'actualisation de 3,65%
- Un taux de charges de 45% pour les cadres
- Un taux de charges de 40% pour les non-cadres
- Un taux d'évolution des salaires moyen de 1,5 %
- Un âge de départ à la retraite de 64 ans

6.6 Dettes

6.6.1 Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à 1 an au plus	Échéances	
			à plus 1 an et 5 ans au plus	à plus 5 ans
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
à 1 an au maximum à l'origine				
à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	180 000 €	180 000 €		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	168 161 €	168 161 €		
Personnel et comptes rattachés	184 223 €	184 223 €		
Sécurité sociale et autres organismes	298 356 €	298 356 €		
Etat et autres collectivités publiques	21 643 €	21 643 €		
Autres dettes	200 351 €	200 351 €		
Produits constatés d'avance	14 350 €	14 350 €		
TOTAL	1 067 084 €	1 067 084 €		

6.6.2 Charges à payer

Charges à payer	Montant brut
Fournisseurs	80 330 €
Factures non parvenues	80 330 €
RRR à accorder et autres avoirs	
Congés payés et RTT	265 825 €
Congés provisionnés	179 212 €
Charges sociales sur congés payés	86 613 €
Autres dettes fiscales et sociales	47 890 €
Personnel	47 890 €
Organismes sociaux	
Etat	
Autres dettes	198 521 €
Intérêts courus	0 €
Emprunts et dettes assimilés	
Concours bancaires courants	
TOTAL	592 567 €

6.6.3 Produits constatés d'avance

Libellé	Montant au début de l'exercice	Montant en fin d'exercice
Subvention CLAP	9 350 €	9 350 €
Subvention FIJEM	0 €	5 000 €
TOTAL	9 350 €	14 350 €

7 Informations relatives au Compte de résultat

7.1 Produits du compte de résultat

Montant	2024
Concours publics et subventions d'exploitation	4 026 865 €
Reprises sur amort. Dépr. Prov. Et transferts de charges	146 632 €
Utilisations des fonds dédiés	3 670 €
Autres produits	698 €
TOTAL	4 177 864 €

Les reprises de provision et transferts de charges sont essentiellement composées de :

- Reprise sur provision pour risques : 48 K€
- Aides service civique : 32 K€
- Remboursement d'IJSS et prévoyance : 50 K€
- Remboursement Uniformation : 5 K€

7.2 Contributions volontaires en nature

Nature de la contribution	Montant N-1	Montant N
Mise à disposition de personnel		
Mise à disposition de locaux	130 160 €	130 160 €
TOTAL	130 160 €	130 160 €

Ces contributions correspondent à la mise à disposition gratuite des locaux occupés par la ville de Villeneuve d'Ascq.

8 Autres informations

8.1 Informations relatives aux dirigeants

L'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif prévoit notamment la publication dans le compte financier de la rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature.

Une réponse ministérielle du 28 février 2008 précise que les informations ne doivent pas être individualisées par personne physique. En effet, cela reviendrait à divulguer la rémunération de certains salariés, informations considérées comme confidentielles.

8.2 Effectifs

L'effectif moyen est de 59 salariés.

L'effectif au 31/12/2024 est de 64 salariés (23 CDD, 1 Contrat professionnel et 40 CDI).

8.3 Engagement hors bilan

Néant

8.4 Honoraires du Commissaire aux Comptes

	Montants
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	27 000 TTC
Au titre d'autres prestations	
Honoraires totaux	27 000 TTC

RYDGE Conseil vous accompagne dans vos différents projets professionnels.



RYDGE Conseil, Société par actions simplifiée et société d'expertise comptable, inscrite au Tableau de l'Ordre à Paris sous le n° 14 00024167 01, au capital social de 1 000 000 €, ayant son siège social sis Tour EQHO, 2 avenue Gambetta, CS 60055, 92066 Paris La Défense Cedex, immatriculée au Registre National

Crédits photos : Getty Images, iStock, Shutterstock, Adobe Stock, tous droits réservés.

A large teal diagonal bar that starts from the bottom left and extends towards the top right, partially overlapping the text.

Éclairer Entreprendre Réussir

rydge.fr

 RYDGE Conseil