

# AUDITEUROP

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

Membre de la Compagnie Régionale de Douai

\*\*\*\*\*

207, Avenue Willy Brandt

Boite 304

59777 EURLILLE

\*\*\*\*\*

Téléphone : 03.20.07.79.51

www.auditeurop.com

**ASSOCIATION LES FRANCAS**

4, rue Parmentier

59800- LILLE

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Exercice clos le 31 DECEMBRE 2023**

A l'assemblée générale de l'association LES FRANCAS,

### **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 LES FRANCAS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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 1<sup>er</sup> janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

### **Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur l'incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la continuité d'exploitation décrite dans la note « Fonds propres » de l'annexe des comptes annuels.

### **Justification des appréciations**

En application des dispositions de l'article L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, outre le point décrit dans la partie « Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation » 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 ainsi que sur la présentation d'ensemble des comptes.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par l'association, concernant l'affectation aux exercices adéquats de subventions portant sur des actions s'étalant sur plusieurs exercices comptables. Nous sommes ainsi remontés aux conventions et avons analysé leur correcte comptabilisation sur ce point.

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 financier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres du comité directeur***

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres du comité directeur.

### **Responsabilités de la direction et des personnes constituant la gouvernance relative 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 comité directeur.

## **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.

Lille, le 22 juin 2024

Le commissaire aux comptes  
AUDITEUROP

A blue ink signature, appearing to be 'V. Hamou', written over a horizontal line.

Vincent Hamou, Associé

## BILAN - COMPTE DE RESULTAT

# - BILAN ACTIF -

Les Francas du Nord

du 01/01/2023 au 31/12/2023

	N			N-1
	Brut	Amort. et Prov.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles (1)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	8 444,00	8 339,41	104,59	1 888,41
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	18 446,33		18 446,33	18 446,33
Constructions	1 227 198,07	836 819,23	390 378,84	429 951,77
Installations techniques, matériel et outillages industriels	25 317,09	25 317,27	-0,18	-0,18
Autres immobilisations corporelles	175 116,54	155 935,25	19 181,29	23 534,44
Immobilisations en cours				5 448,00
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs / donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières (2)				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>1 454 522,03</b>	<b>1 026 411,16</b>	<b>428 110,87</b>	<b>479 268,77</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks				
Matières premières et approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				900,00
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	110 830,85	4 727,37	106 103,48	104 576,29
Créances reçues par leg ou donations				
Autres créances	239 319,89		239 319,89	156 172,07
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	63 324,81		63 324,81	45 625,19
Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance	4 274,14		4 274,14	656,00
Frais d'émissions d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>417 749,69</b>	<b>4 727,37</b>	<b>413 022,32</b>	<b>307 929,55</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>1 872 271,72</b>	<b>1 031 138,</b>	<b>841 133,19</b>	<b>787 198,32</b>
Renvois:				
(1) Dont droit au bail :				
(2) Dont part à moins d'un an :				
(3) Dont part à plus d'un an :				

# - BILAN PASSIF -

Les Francas du Nord

du 01/01/2023 au 31/12/2023

	N	N-1
<b>FONDS PROPRES</b>		
Première situation nette établie		
Fonds statutaires		
Dotations non consommables		
Autres fonds propres sans droit de reprise	271 030,24	271 030,24
<b>Total Fonds propres sans droit de reprise</b>	<b>271 030,24</b>	<b>271 030,24</b>
Fonds statutaires avec droit de reprise		
Autres fonds propres avec droit de reprise		
<b>Total Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-88 022,61	-24 324,79
<b>Résultat de l'exercice (Excédent ou Déficits)</b>	<b>-162 702,68</b>	<b>-63 697,82</b>
<b>Situation Nette (sous-total)</b>	<b>20 304,95</b>	<b>183 007,63</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	263 996,08	289 837,16
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
<b>TOTAL FONDS PROPRES</b>	<b>284 301,03</b>	<b>472 844,79</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	63 514,53	72 760,44
<b>TOTAL PROVISIONS</b>	<b>63 514,53</b>	<b>72 760,44</b>
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	134 360,51	73 451,75
Emprunts et dettes financières divers (3)	77 845,16	1 793,82
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	79 163,75	32 349,22
Dettes fiscales et sociales	166 369,04	92 881,46
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	35 579,17	41 116,84
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>493 317,63</b>	<b>241 593,09</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF GENERAL</b>	<b>841 133,19</b>	<b>787 198,32</b>
Renvois :		
(1) Dettes :		
	à Plus d'un an	
	à moins d'un an	
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque :	261,23	261,23
(3) Dont emprunts participatifs :		

# - COMPTE DE RESULTAT -

Les Francas du Nord

du 01/01/2023 au 31/12/2023

	N	N-1
<b>Produits d'exploitation</b>		
Cotisations	300,00	1 760,00
Ventes de biens	50,00	
Ventes de prestations services	449 585,42	474 303,49
Dont parrainages	385 411,37	369 246,56
Subventions d'exploitation	475 383,33	417 342,14
Vts des fondateurs ou conso. de la dot, consommable		
Ressources liées à la générosité du public	700,00	
Dont les dons manuels		
Dont Mécénats		
Dont Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	21 411,52	1 788,00
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	60,64	48 358,83
<b>Total des produits d'exploitation I (1)</b>	<b>947 490,91</b>	<b>943 552,46</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		
Variation de stock (marchandises)		
Autres achats et charges externes (3)	231 305,32	178 591,68
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	39 602,34	32 260,56
Salaires et traitements	646 802,02	557 878,39
Charges sociales	160 024,15	124 152,69
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amortissements	45 709,90	46 332,34
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux provisions		
Dotations d'exploitations sur actif circulant : dotations aux provisions		
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions	2 451,16	12 846,90
Autres charges	3 305,24	78 831,76
<b>Total des charges d'exploitations II (2)</b>	<b>1 129 200,13</b>	<b>1 030 894,32</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-181 709,22</b>	<b>-87 341,86</b>
<b>Produits Financiers</b>		
Produits financiers de participations (5)		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)	11,21	259,42
Autres intérêts et produits assimilés (5)		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des produits financiers (V)</b>	<b>11,21</b>	<b>259,42</b>

# - COMPTE DE RESULTAT -

Les Francas du Nord

du 01/01/2023 au 31/12/2023

	N	N-1
<b>Charges Financières</b>		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées (6)	1 696,90	2 112,42
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières (VI)</b>	<b>1 696,90</b>	<b>2 112,42</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)</b>	<b>-1 685,69</b>	<b>-1 853,00</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>	<b>-183 394,91</b>	<b>-89 194,86</b>
<b>Produits Exceptionnels</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 984,15	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	25 841,08	25 841,08
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>Total des produits Exceptionnels (VI)</b>	<b>27 825,23</b>	<b>25 841,08</b>
<b>Charges Exceptionnelles</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	7 133,00	344,04
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
<b>Total des charges exceptionnelles (VII)</b>	<b>7 133,00</b>	<b>344,04</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI-VII)</b>	<b>20 692,23</b>	<b>25 497,04</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	975 327,35	969 652,96
TOTAL DES CHARGES	1 138 030,03	1 033 350,78
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-162 702,68</b>	<b>-63 697,82</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature	18 000,00	
Bénévolat	14 411,00	
<b>TOTAL</b>	<b>32 411,00</b>	
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite	18 000,00	
Prestations en nature		
Personnel bénévole	14 411,00	
<b>TOTAL</b>	<b>32 411,00</b>	



## LES FRANCAS DU NORD

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 841 133 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits sont de 975 327 Euros et dégagant un déficit de 162 703 Euros.

### Buts poursuivis par Les Francas :

- Promouvoir la place des enfants et des jeunes dans la société
- Promouvoir la conception émancipatrice de l'éducation propre des mouvements des Francas
- Développer des projets d'accueil et d'activités à l'intention des enfants et des adolescent(e)s
- Susciter et regrouper toute forme d'activités et de structures de loisirs éducatifs, culturels et sportifs répondant aux besoins des enfants et des familles
- Inciter à l'élaboration et à la mise en œuvre de projets éducatifs locaux ou territoriaux comme de participer à leur réalisation
- Informer et former les personnes concernées par les enfants, les jeunes et leur éducation
- Etudier et promouvoir les méthodes et outils d'animation et d'information adaptés aux structures et aux publics

## I - FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

## II - PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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

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

### Permanence des méthodes

Les comptes sont établis et présentés conformément aux dispositions du règlement ANC 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations, et applicable pour la première fois aux exercices ouverts à compter du 01/01/2020

## III - NOTES SUR L'ACTIF DU BILAN

### 1. Immobilisations incorporelles et corporelles

#### a) Tableau de variations des immobilisations

Valeurs brutes	Début	Acquisitions	Diminutions	Fin
Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 444			8 444
Terrains	18 446			18 446
Constructions et agencements	1 061 010			1 061 010
Matériel d'activités	25 317			25 317
Agencements	166 188			166 188
Aménagements divers	11 475			11 475
Matériel de transport				
Mobilier de bureau et informatique	113 655			113 655

Autres immos corporelles	49 987			49 987
Immobilisations en cours	5 448		5 448	0
<b>Total</b>	<b>1 459 970</b>	<b>-</b>	<b>5 448</b>	<b>1 454 522</b>

## b) Acquisitions et désinvestissements

Les immobilisations en cours correspondaient à des honoraires engagés il y a plusieurs années. Elles ont été comptabilisées en charges exceptionnelles au cours de l'exercice.

## c) Tableau de variations des amortissements

Amortissements	Début	Dotations	Reprises	Fin
Autres postes d'immobilisations incorporelles	6 556	1 784		8 339
Terrains				
Constructions et agencements	633 301	38 977		672 278
Matériel d'activités	25 317			25 317
Agencements	163 945	596		164 541
Aménagements divers	10 289	281		10 569
Matériel de transport				0
Mobilier de bureau et informatique	91 307	4 072		95 379
Autres immos corporelles	49 987			49 987
Immobilisations en cours	-			-
<b>Total</b>	<b>980 701</b>	<b>45 710</b>	<b>-</b>	<b>1 026 411</b>

\* Tous les amortissements sont réalisés au mode linéaire

## 2. Immobilisations financières

Néant

## 3. Stocks

Néant

## 4. Usagers - clients

	Brut	Dépréciations	Net
Usagers	94 804		94 804
Usagers douteux	14 772	4 727	10 045
Usagers non encore facturés	1 255		1 255
<b>Total</b>	<b>110 831</b>	<b>4 727</b>	<b>106 104</b>

## 5. Comptes courants Francas

Fédération	11 482
<b>Total</b>	<b>11 482</b>

## 6. Autres créances

Fournisseurs débiteurs	1 589
Personnel oppositions	608
I.J.SS	28 340
Produit à recevoir d'organismes sociaux	1 024
Trop versé salarié	425
Divers	2 293
<b>Total</b>	<b>34 280</b>

Solde subvention 2020	32 890
Fondation de France	1 000
VILLE DE LILLE	8 800
Ville de Trélon	8 290
Direct. Régionale Affaire culturelle	1 500
Prefet du Nord	14 050

Aide à l'embauche diverses	5 245
Caisse Allocations Familiales *	98 430
CD NORD	720
Subvention d'investissement	18 784
CIAS	3 850
<b>Total</b>	<b>193 559</b>

\* Dont 2 105€ de subvention d'équipement

## 7. Trésorerie

Caisse d'épargne	59 972
Livret A caisse épargne	47
Caisse épargne TRELON	972
Caisse épargne EVS LILLE SUD	533
Caisse épargne SAINS DU NORD	664
Caisse SAINS	53
Caisse Trélon	349
Caisse EVS	734
<b>Total</b>	<b>63 325</b>

## 8. Charges constatées d'avance

Maintenance informatique	50
Assurance	3 605
Location imprimante	620
<b>Total</b>	<b>4 274</b>

## IV - NOTES SUR LE PASSIF DU BILAN

### 1. Fonds propres

Les fonds propres sont le cumul des résultats dégagés depuis la création de l'association.  
ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	271 030				271 030
Réserves	-				-
Report à nouveau	- 24 325	- 63 698			- 88 023
Excédent ou déficit de l'exercice	- 63 698		- 162 703	- 63 698	- 162 703
<b>Situation nette</b>	<b>183 007</b>	<b>- 63 698</b>	<b>- 162 703</b>	<b>- 63 698</b>	<b>20 305</b>
Subventions d'investissement	289 837			25 841	263 996
<b>TOTAL I</b>	<b>472 844</b>	<b>- 63 698</b>	<b>- 162 703</b>	<b>- 37 857</b>	<b>284 301</b>

La constitution comptable d'une provision pour indemnité de départ en retraite représente la méthode préférentielle. En 2016 celle-ci a été comptabilisée en compte 106480, de même pour les années suivantes. En 2022 la provision a été reclassée en compte 153000 afin de suivre les dispositions du PCG.

Les résultats déficitaires dégagés au cours de ces derniers exercices ont entraîné une baisse significative de la situation nette qui reste toutefois positive en fin d'exercice. L'état de la trésorerie s'en est ressenti et des mesures ont été prises pour y faire face et ainsi maintenir la continuité de l'exploitation.

### 2. Provisions

	Début	Dotations	Reprises (*)	Fin
<b>Provisions pour risques</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Engagement de retraite du personnel (1)	72 761	0	9 246	63 515
<b>Provisions pour charges</b>	<b>72 761</b>	<b>0</b>	<b>9 246</b>	<b>63 515</b>
Comptes clients	4 727	0	0	4 727
Autres créances	0			0
Compte d'attente	0			0
Comptes courants Francas	0			0

<b>Dépréciations</b>	<b>4 727</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 727</b>
<b>Total</b>	<b>77 488</b>	<b>0</b>	<b>9 246</b>	<b>68 242</b>
Dotations / reprises d'exploitation		0	9 246	
Dotations / reprises financières				
Dotations / reprises exceptionnelles		0	0	
<b>Total</b>		<b>0</b>	<b>9 246</b>	

(\*) Dont reprises sur provisions utilisées conformément à leur objet

(\*) Dont reprises sur provisions devenues sans objet

9 246  
**Total 9 246**

(1) Conformément au règlement CNC n°2003-R.01 et à la convention collective de l'Animation, la provision pour engagements de retraite représente 1/4 de mois de salaire par année de présence jusqu'à 10 ans d'ancienneté et 1/3 au-delà pour l'ensemble des salariés en CDI ayant plus d'un an d'ancienneté, avec des charges patronales de 50%, sans actualisation, ni application d'un coefficient de rotation du personnel. Les éventuels changements de temps de travail au cours de la carrière des salariés ne sont pas pris en compte dans le calcul de la provision.

## 3. Emprunts et dettes assimilées

Début	Remboursement	Fin	- d'1 an	1 à 5 ans	+ 5 ans
Banque populaire	93 986 €	42 116 €	51 870 €	21 860 €	30 009 €
Nord Actif	80 000 €	- €	80 000 €	80 000 €	- €
Francas HDF	28 115 €	- €	28 115 €	28 115 €	- €
Découvert Caisse d'épargne	261 €	- €	261 €	261 €	
Remises de chèques	2 130 €	- €	2 130 €	2 130 €	
Intérêts courus à payer	100 €	- €	100 €	100 €	
<b>Total</b>	<b>204 592 €</b>	<b>42 116 €</b>	<b>162 476 €</b>	<b>132 466 €</b>	<b>30 009 €</b>

## 4. Fournisseurs

Fournisseurs	61 912
Fournisseurs non parvenus	17 252
<b>Total</b>	<b>79 164</b>

## 5. Dettes fiscales et sociales

Personnel - rémunération due	39 230
Dettes de congés payés	34 125
Charges sociales	61 905
Activité partielle	3 527
Charges sur congés payés	10 311
Taxes sur les salaires	10 009
Prélèvement à la source	131
Formation continue	7 131
<b>Total</b>	<b>166 369</b>

## 6. Comptes courants Francas

Union Régionale Francas Haut de France	49 730
<b>Total</b>	<b>49 730</b>

## 7. Autres dettes

Familles EVS Lille SUD	1 057
Familles Sains du Nord	1 614
Clients, avoirs à établir	187
Subvention CLAS	7 370
Subvention CAF	2 629
CAF - Animation locale	14 920
Autres dettes	7 801

<b>Total</b>	<b>35 579</b>
--------------	---------------

#### 8. Produits constatés d'avance

Néant	-
	-

#### 9. Subventions d'investissement

Les subventions pour investissement ont été octroyées pour les travaux de la crèche de Sains et l'achat d'équipements

Subventions d'investissement	Montant initial	Amortissement antérieur	QP de subvention 2023	Amortissement total	Subvention d'investissement
<b>Travaux Sains</b>	436 499	175 761	21 034	196 798	239 701
<b>Equipement Trelon</b>	32 283	6 760	3 380	10 139	22 144
<b>Logiciel</b>	4 282	2 854	1 427	4 282	0
<b>Equipement Sains</b>	2 150				2 150
	<b>475 214</b>	<b>185 375</b>	<b>25 841</b>	<b>211 218</b>	<b>263 996</b>

### V - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

#### 1. Subventions d'exploitation

	Exercice clos	Exercice précédent
Fonjep	14 214	-
Subvention ministere js o	-	6 500
Ministere de la culture	29 604	11 000
Subv /projets conseil dep	810	720
Subvention ville de lille	175 548	162 298
Subvention ville de Trelon	26 000	23 616
Subvention caf	197 789	108 199
Subvention conseil region	7 950	47 460
Participations asp	7 374	25 453
Subventions ofaj	11 094	9 395
Autres subventions	5 000	22 700
<b>TOTAL</b>	<b>475 383</b>	<b>417 342</b>

#### 2. Adhésion

Le fait générateur de leur comptabilisation en produit est l'encaissement de ces cotisations

	Exercice clos	Exercice précédent
Individuelles	20	55
collectives	-	1 250
familles	280	455
<b>Total</b>	<b>300</b>	<b>1 760</b>

#### 4. Aides financières

	Exercice clos	Exercice précédent
Convention de dév, UR59	21 885	21 753
<b>Total</b>	<b>21 885</b>	<b>21 753</b>

#### 5. Produits divers

Produits sur exercices antérieurs	-
Produits concernant des charges prescrites	1 984
Ajustements divers	61
<b>Total</b>	<b>2 045</b>

#### 6. Charges diverses

## Charges sur exercices antérieurs

Passage en charge exceptionnelle de l'immobilisation en cours depuis plusieurs exercices	5 448
Amendes et pénalités	1 292
Solde de la dette de l'AD62	504
Justificatifs de dépenses manquants	2 293
Ajustements divers	901
<b>Total</b>	<b>10 438</b>

## VI - AUTRES INFORMATIONS

### 1. Effectif

Salarié (hors "CEE")	Exercice clos		Exercice précédent	
	Effectif (1)	E.T.P. (2)	Effectif (1)	E.T.P. (2)
Cadre	3	4	2	1
Agent de maîtrise	7	8	7	7
Employés	19	9	18	12
Emplois aidés (CEC, E-Jeunes, ...)				
<b>Total</b>	<b>29</b>	<b>21</b>	<b>27</b>	<b>20</b>

(1) Effectif à la clôture quelque soit la durée de travail (2) Equivalent Temps Plein : Temps plein = 1 820 H/an

### 2. Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants

Pour satisfaire à l'article 20 de la loi du 23 mai 2006, il est indiqué qu'aucune rémunération n'a été versée au cours de l'exercice aux trois plus hauts cadres dirigeants.

### 3. Engagement de crédit bail et locations de longue durée

NEANT

**Total**

### 4. Engagements hors bilan

Néant

### 5. Contributions volontaires en nature

875000	Bénévolat	Nb Jours	Total
864000	Militants et bénévoles	41	14 411,00 €
871000	Prestations en nature externes	Nb Mois	Total
861000	Mise à disposition de locaux et de services	36	18 000,00 €