

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE
CLOS LE 31 DECEMBRE 2025**



SARL au capital de 10 000 € inscrite
sur la liste nationale des commissaires aux comptes,
rattachée à la CRCC des Hauts-de-France

999, avenue de la République
59700 Marcq-en-Barœul
Tel : 03.20.82.10.94
contact@septentrionaudit.fr
www.septentrionaudit.fr

MAISON DE QUARTIER CARMEL

41 rue Vincent de Paul

59370 MONS EN BAROEUL

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31/12/2025

Aux adhérents,

I. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association **Maison de quartier CARMEL** relatifs à l'exercice clos le **31/12/2025**, 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.

II. 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 01/01/2025 à la date d'émission de notre rapport.

III. Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les incidences de la première application du règlement ANC n°2022-06 exposées dans l'annexe des comptes annuels au § « Principes, règles et méthodes comptables applicables ».

IV. 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.

Nous avons apprécié le caractère raisonnable des estimations comptables retenues, la correcte prise en compte du principe de séparation des exercices en ce qui concerne les subventions, les adhésions, les participations.

Nous avons veillé, au titre de la première année d'application, au respect du nouveau règlement comptable, notamment au titre du reclassement des transferts de charges, des éléments exceptionnels, et des nouvelles informations devant figurer dans l'annexe.

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.

V. 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.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents.

VI. 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.

VII. 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 Marcq-en-Barœul, le 29/05/2026

SEPTENTRION AUDIT
I. DUPONT
Commissaire aux Comptes
Gérante Associée



CARMEL

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Présenté en Euros

| ACTIF | Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois) | | | | Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois) | |
|--|---|---------------|----------------|---------------|---|---------------|
| | Brut | Amort. & Prov | Net | % | Net | % |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | | | |
| . Frais d'établissement | | | | | | |
| . Frais de recherche et développement | | | | | | |
| . Donations temporaires d'usufruit | | | | | | |
| . Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires | 8 510 | 738 | 7 772 | 2,79 | | |
| . Fonds commercial | | | | | | |
| . Autres immobilisations incorporelles | | | | | | |
| . Immobilisations incorporelles en cours | | | | | | |
| . Avances et acomptes | | | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | | | |
| . Terrains | | | | | | |
| . Constructions | | | | | | |
| . Installations techniques, matériel & outillage industriels | | | | | | |
| . Autres immobilisations corporelles | 46 586 | 37 338 | 9 248 | 3,32 | 8 437 | 3,08 |
| . Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| . Avances & acomptes | | | | | | |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | | | | | |
| Immobilisations financières | | | | | | |
| . Participations et Créances rattachées | | | | | | |
| . Autres titres immobilisés | 15 | | 15 | 0,01 | 15 | 0,01 |
| . Prêts | | | | | | |
| . Autres | | | | | | |
| TOTAL (I) | 55 111 | 38 076 | 17 035 | 6,12 | 8 452 | 3,09 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | 26 034 | | 26 034 | 9,35 | 25 197 | 9,20 |
| Créances | | | | | | |
| . Créances clients, usagers et comptes rattachés | 17 571 | 7 952 | 9 619 | 3,45 | 18 481 | 6,75 |
| . Créances reçues par legs ou donations | | | | | | |
| . Autres | 144 287 | | 144 287 | 51,81 | 121 979 | 44,53 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | | | |
| Disponibilités | 80 200 | | 80 200 | 28,80 | 99 800 | 36,44 |
| Charges constatées d'avance | 1 295 | | 1 295 | 0,47 | | |
| TOTAL (II) | 269 387 | 7 952 | 261 436 | 93,88 | 265 458 | 96,91 |
| Frais d'émission des emprunts (III) | | | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | | | |
| Ecart de conversion Actif (V) | | | | | | |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V) | 324 498 | 46 028 | 278 470 | 100,00 | 273 910 | 100,00 |



| PASSIF | Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois) | | Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois) | |
|---|---|--------|---|--------|
| FONDS PROPRES | | | | |
| Fonds propres sans droit de reprise | | | | |
| . Fonds propres statutaires | | | | |
| . Fonds propres complémentaires | | | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | | | |
| . Fonds statutaires | | | | |
| . Fonds propres complémentaires | | | 3 000 | 1,10 |
| Ecarts de réévaluation | | | | |
| Réserves | | | | |
| . Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| . Réserves pour projet de l'entité | | | | |
| . Autres | 26 679 | 9,58 | 26 679 | 9,74 |
| Report à nouveau | 96 291 | 34,58 | 77 214 | 28,19 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 3 759 | 1,35 | 19 077 | 6,88 |
| Situation nette (sous total) | 126 729 | 45,51 | 125 969 | 45,99 |
| Fonds propres consommables | | | | |
| Subventions d'investissement | | | | |
| Provisions réglementées | | | | |
| TOTAL (I) | 126 729 | 45,51 | 125 969 | 45,99 |
| FONDS REPORTES ET DEDIES | | | | |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | | | | |
| Fonds dédiés | 23 044 | 8,28 | 6 300 | 2,30 |
| TOTAL (II) | 23 044 | 8,28 | 6 300 | 2,30 |
| PROVISIONS | | | | |
| Provisions pour risques | 18 000 | 6,46 | 19 452 | 7,10 |
| Provisions pour charges | 6 685 | 2,40 | 6 528 | 2,38 |
| TOTAL (III) | 24 685 | 8,86 | 25 980 | 9,48 |
| DETTES | | | | |
| Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 42 806 | 15,37 | 10 944 | 4,00 |
| Dettes des legs ou donations | | | | |
| Dettes fiscales et sociales | 39 566 | 14,21 | 53 334 | 19,47 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes | | | 2 630 | 0,96 |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Produits constatés d'avance | 21 641 | 7,77 | 48 753 | 17,80 |
| TOTAL (IV) | 104 013 | 37,35 | 115 661 | 42,23 |
| Ecarts de conversion passif (V) | | | | |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V) | 278 470 | 100,00 | 273 910 | 100,00 |

ENGAGEMENTS REÇUS

Legs nets à réaliser :

- acceptés par les organes statutairement compétents
- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

ENGAGEMENTS DONNÉS

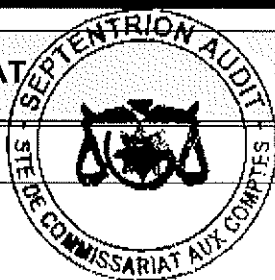
CARMEL

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT

Exercice clos le
31/12/2025
(12 mois)Exercice précédent
31/12/2024
(12 mois)Variation
absolue
(12 mois)

%

| | Total | % | Total | % | Variation | % |
|--|----------------|---|----------------|---|----------------|----------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION: | | | | | | |
| Cotisations | | | | | | |
| Ventes de biens et services | | | | | | |
| - Ventes de biens | | | | | | |
| - dont ventes de dons en nature | | | | | | |
| - Ventes de prestations de services | | | | | | |
| - dont parrainages | | | | | | |
| Produits de tiers financeurs | | | | | | |
| - Concours publics et subventions d'exploitation | | | | | | |
| - Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommable | | | | | | |
| - Ressources liées à la générosité du public | | | | | | |
| - Dons manuels | | | | | | |
| - Mécénats | | | | | | |
| - Legs, donations et assurances-vie | | | | | | |
| - Contributions financières | | | | | | |
| Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges | | | | | | |
| Utilisations des fonds dédiés | | | | | | |
| Autres produits | | | | | | |
| Total des produits d'exploitation (I) | 697 467 | | 614 311 | | 83 156 | 13,54 |
| CHARGES D'EXPLOITATION: | | | | | | |
| Achats de marchandises | | | | | | |
| Variations stocks | | | | | | |
| Autres achats et charges externes | | | | | | |
| Aides financières | | | | | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | | | | |
| Salaires et traitements | | | | | | |
| Charges sociales | | | | | | |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | | | | | | |
| Dotations aux provisions | | | | | | |
| Reports en fonds dédiés | | | | | | |
| Autres charges | | | | | | |
| Total des charges d'exploitation (II) | 695 320 | | 595 365 | | 99 955 | |
| RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | 2 147 | | 18 946 | | -16 799 | -88,66 |
| PRODUITS FINANCIERS: | | | | | | |
| De participations | | | | | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances d'actif | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | | | | |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | | | | | | |
| Différences positives de change | | | | | | |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement | | | | | | |
| Total des produits financiers (III) | 1 612 | | 2 146 | | -534 | -24,87 |
| CHARGES FINANCIERES: | | | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions | | | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | | | | |
| Différences négatives de change | | | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements | | | | | | |
| Total des charges financières (IV) | | | 25 | | -25 | -100,00 |
| RESULTAT FINANCIER (III - IV) | 1 612 | | 2 121 | | -509 | -23,99 |

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Présenté en Euros

| COMPTE DE RÉSULTAT (suite) | Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois) | Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois) | Variation absolue (12 mois) | % |
|---|---|---|-----------------------------------|---------|
| RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV) | 3 759 | 21 067 | -17 308 | -82,15 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS: | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | | |
| Sur opérations en capital | | | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | |
| Total des produits exceptionnels (V) | | | | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES: | | | | |
| Sur opérations de gestion | | 1 990 | -1 990 | -100,00 |
| Sur opérations en capital | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions | | | | |
| Total des charges exceptionnelles (VI) | | 1 990 | -1 990 | -100,00 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI) | | -1 990 | 1 990 | -100,00 |
| Participation des salariés aux résultats (VII) | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | | | | |
| Total des produits (I + III + V) | 699 079 | 616 457 | 82 622 | 13,40 |
| Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII) | 695 320 | 597 380 | 97 940 | 16,39 |
| EXCEDENT OU DEFICIT | 3 759 | 19 077 | -15 318 | -80,29 |
| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | | |
| PRODUITS : | | | | |
| Dons en nature | | | | |
| Prestations en nature | 48 400 | 48 400 | | |
| Bénévolat | 43 773 | 36 701 | | |
| TOTAL | 92 173 | 85 101 | | |
| CHARGES : | | | | |
| Secours en nature | | | | |
| Mise à disposition gratuite de biens et services | 48 400 | 48 400 | | |
| Prestations | | | | |
| Personnel bénévole | 43 773 | 36 701 | | |
| TOTAL | 92 173 | 85 101 | | |



Annexes

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2025 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2024 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 278 470 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 3 759 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis.



OBJET SOCIAL

Association créée en 1996, l'association Caramel a une activité de centre de loisirs mais a aussi pour but de proposer à tout public des activités de loisirs, sportives et culturelles.

Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées

L'association réalise son objet social à travers plusieurs activités réparties en 4 axes :

- Secteur Petite Enfance : activité périscolaire et extrascolaire (mercredis, petites vacances et grandes vacances)
- Secteur Adultes /Familles / Quartiers : Organisation de Tables d'Hôtes, d'ateliers, d'activité en lien avec les habitants du quartier...
- Secteur Ados
- Secteur Projets : Organisation de séjours, organisation des allumoirs, élaboration d'un jardin participatif...

L'association exerce ses activités sur la commune de Mons-en-Barœul.

Description des moyens mis en œuvre

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

- Investissements réalisés en 2025 et années antérieures :
 - Logiciels pour une valeur brute égale à 8 510€
 - Matériel de transport pour une valeur brute égale à 9 500€
 - Matériel informatique pour une valeur brute égale à 5 870€
 - Équipements d'activités pour une valeur brute égale à 12 843€
 - Mobilier pour une valeur brute égale à 18 373€

Les locaux n'appartiennent pas à l'association mais sont mis à disposition gracieusement par la ville de Mons-en-Barœul et valorisés pour 48 400€.

➤ Ressources humaines :

L'effectif au 31 décembre 2025 se compose de :

- 1 Directeur, 1 secrétaire
- 1 responsable par secteur (jeunesse, petite enfance, adulte, adolescent x2)
- Des salariés en contrat d'apprentissage
- 1 animatrice cuisine/jardin
- Animatrices périscolaires
- 1 agent d'entretien polyvalent
- Des salariés en contrat d'animation (le nombre varie en fonction des périodes de vacances scolaires)

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

RAS.

ELEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

RAS.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément au règlement ANC n° 2022-06 applicable à compter des exercices ouverts au 01/01/2025 ainsi que du règlement ANC N°2023-03 entraînant modification de l'ANC N° 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif. La première application du règlement ANC 2022-06 constitue un changement de méthode comptable.

Seuls les comptes de l'exercice 2025 sont impactés par ce changement : aucun retraitement n'est opéré dans les comptes comparatifs 2024.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en Euros.



Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

**Actif immobilisé**

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 55 111 E

| Actif immobilisé | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|-------------------------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| Immobilisations incorporelles | | 8 510 | | 8 510 |
| Immobilisations corporelles | 39 422 | 7 164 | | 46 586 |
| Immobilisations financières | 15 | | | 15 |
| TOTAL | 39 437 | 15 674 | | 55 111 |

Amortissements et provisions d'actif = 38 076 E

| Amortissements et provisions | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|------------------------------------|---------------|--------------|------------|---------------|
| Immobilisations incorporelles | | 738 | | 738 |
| Immobilisations corporelles | 30 984 | 6 354 | | 37 338 |
| Titres mis en équivalence | | | | |
| Autres Immobilisations financières | | | | |
| TOTAL | 30 984 | 7 092 | | 38 076 |

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

| Nature des biens immobilisés | Montant | Amortis. | Valeur nette | Durée |
|-----------------------------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| Logiciels | 8 510 | 738 | 7 772 | de 3 à 5 ans |
| Matériel de transport | 9 500 | 7 785 | 1 715 | 2 ans |
| Matériel informatique | 5 870 | 5 077 | 792 | de 2 à 3 ans |
| Equipement d'activités | 12 843 | 6 798 | 6 046 | de 1 à 5 ans |
| Mobilier | 8 535 | 7 840 | 695 | 3 ans |
| Mobilier avec subv investissement | 4 298 | 4 298 | 0 | 3 ans |
| Mobilier avec sub invest 2 | 5 540 | 5 540 | 0 | 3 ans |
| TOTAL | 55 096 | 38 076 | 17 020 | |

Etat des créances = 181 250 E

| Etat des créances | Montant brut | A un an | A plus d'un an |
|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Actif immobilisé | 15 | | 15 |
| Actif circulant & charges d'avance | 181 235 | 173 283 | 7 952 |
| TOTAL | 181 250 | 173 283 | 7 967 |

Provisions pour dépréciation = 7 952 E

| Nature des provisions | A l'ouverture | Augmentation | utilisées | non utilisées | A la clôture |
|-----------------------|---------------|--------------|-----------|---------------|--------------|
| Stocks et en-cours | | | | | |
| Comptes de tiers | | 7 952 | | | 7 952 |
| Comptes financiers | | | | | |
| TOTAL | | 7 952 | | | 7 952 |

Charges constatées d'avance = 1 295 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Fonds propres

| Variation des fonds propres | À l'ouverture | Affectation du résultat | Augmentation | Diminution ou Consommation | À la clôture |
|--|----------------|-------------------------|--------------|----------------------------|----------------|
| Fonds propres sans droit de reprise | | | | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | 3 000 | | | 3 000 | |
| Écart de réévaluation | | | | | |
| Réserves | 26 679 | | | | 26 679 |
| Report à nouveau | 77 214 | 19 077 | | | 96 291 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 19 077 | -19 077 | 3 759 | | 3 759 |
| Situation nette | 125 969 | | | | 126 729 |
| Situation nette dont générosité du public | | | | | |
| Fonds propres consommables | | | | | |
| Dont générosité du public | | | | | |
| Subventions d'investissement | | | | | |
| Dont générosité du public | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | |
| Dont générosité du public | | | | | |
| TOTAL | 125 969 | | | | 126 729 |
| TOTAL dont générosité du public | | | | | |

Subventions d'investissements : Néant

Provisions = 24 685 E (dont 18 000E risque prud'hommal et 6 685E IDR)

| Nature des provisions | A l'ouverture | Augmentation | Utilisées | Non utilisées | A la clôture |
|-------------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| Provisions réaffectées | | | | | |
| Provisions pour risques | 25 980 | 770 | 2 065 | | 24 685 |
| TOTAL | 25 980 | 770 | 2 065 | | 24 685 |

Fonds dédiés = 23 044 E

| Nature du projet et caractéristiques | | Fonds dédiés |
|--------------------------------------|------------------------|---------------|
| Prefet Nord | Ca roule en ville | 5 600 |
| Prefet Nord | Prévention Délinquance | 7 000 |
| Prefet Nord | Sejour Ski | 444 |
| Agence Nationale Sport | Impact | 10 000 |
| TOTAL | | 23 044 |



Etat des dettes = 104 013 E

| Etat des dettes | Montant total | De 0 à 1 an | De 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|-----------------------------|----------------|---------------|--------------|---------------|
| Etablissements de crédit | | | | |
| Dettes financières diverses | | | | |
| Fournisseurs | 42 806 | 42 806 | | |
| Dettes fiscales & sociales | 39 566 | 39 566 | | |
| Dettes sur immobilisations | | | | |
| Autres dettes | | | | |
| Produits constatés d'avance | 21 641 | 13 967 | 7 674 | |
| TOTAL | 104 013 | 96 339 | 7 674 | |

Charges à payer par postes du bilan = 41 057 E

| Charges à payer | Montant |
|--------------------------------|---------------|
| Emp. & dettes établ. de crédit | |
| Emp. & dettes financières div. | |
| Fournisseurs | 30 533 |
| Dettes fiscales & sociales | 10 524 |
| Autres dettes | |
| TOTAL | 41 057 |

**Produits constatés d'avance = 21 641 E**

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation des produits d'exploitation = 697 467 E

Les produits d'exploitation de l'exercice se décomposent de la manière suivante :

| Nature des produits d'exploitation | Montant | Taux |
|------------------------------------|----------------|-------------|
| Prestations de services | 289 570 | 41,5% |
| Subvention d'exploitation | 394 457 | 56,6% |
| Reprises sur provisions | 2 065 | 0,3% |
| Engagements réalisés | 6 300 | 0,9% |
| Autres produits | 5 075 | 0,7% |
| TOTAL | 697 467 | 100% |



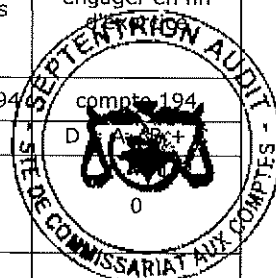
Ventilation des subventions d'exploitation = 394 457 E

Les subventions d'exploitation de l'exercice se décomposent de la manière suivante :

| Nature des subventions | Montants | % sur subventions | % sur produits d'exploitation |
|--|----------------|-------------------|-------------------------------|
| Etat - Aide contrat d'apprentissage + CUI | 16 304 | 4,1% | 2,3% |
| Fonjep | 14 214 | 3,6% | 2,0% |
| PIC / BJM | 4 645 | 1,2% | 0,7% |
| Etat - Sports d'hiver | 50 070 | 12,7% | 7,2% |
| Etat - Prévention Délinquance | 7 000 | 1,8% | 1,0% |
| Etat - Fêtes Festivales | 6 000 | 1,5% | 0,9% |
| Etat - Découverte Andalousie | 15 000 | 3,8% | 2,2% |
| Etat - Sorties familiales | 4 000 | 1,0% | 0,6% |
| Etat - Ca roule en ville | 5 600 | 1,4% | 0,8% |
| Etat - Carabulle | 4 727 | 1,2% | 0,7% |
| Département - Caramel Comedy Club | 3 120 | 0,8% | 0,5% |
| Mons en Baroeul - Fonctionnement | 95 000 | 24,1% | 13,6% |
| Mons en Baroeul - Projet Allumoirs | 6 000 | 1,5% | 0,9% |
| Mons en Baroeul - Carabulle | 4 727 | 1,2% | 0,7% |
| Mons en Baroeul - Ca roule en ville | 1 400 | 0,4% | 0,2% |
| Mons en Baroeul - Dessinons ensemble | 2 704 | 0,7% | 0,4% |
| Mons en Baroeul - Monitorat | 3 000 | 0,8% | 0,4% |
| Mons en Baroeul - Mercredi / Périscolaire / vacances | 50 963 | 12,9% | 7,3% |
| CAF - Fonctionnement | 17 850 | 4,5% | 2,6% |
| CAF - Animation locale | 27 650 | 7,0% | 4,0% |
| CAF - Réaap | 10 332 | 2,6% | 1,5% |
| CAF - FPT Podcaster | 5 700 | 1,5% | 0,8% |
| CAF - Séjour été | 8 450 | 2,1% | 1,2% |
| ANS - Impact | 10 000 | 2,5% | 1,4% |
| DRAJES - Adultes de demain | 4 000 | 1,0% | 0,6% |
| DRAJES - Colos apprenantes | 16 000 | 4,1% | 2,3% |
| TOTAL | 394 457 | 100% | 56,6% |

Tableau de suivi des fonds dédiés sur subventions de fonctionnement affectées

| Nature du projet et caractéristiques | Année de notification | Montant initial | Fonds à engager au début de l'exercice | Utilisation au cours de l'exercice | Engagements à réaliser sur ressources affectées | Fonds restant à engager en fin d'exercice |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------|--|------------------------------------|---|---|
| | | | compte 194 | compte 7894 | compte 6894 | compte 194 |
| | | | A | B | C | D A-B+C |
| Département NORD - Jardins | 2024 | 4 130 | 3 400 | 3 400 | | 0 |
| Préfet - Carabulle | 2024 | 7 563 | 2 480 | 2 480 | | 0 |
| CAF - FPT | 2024 | 5 700 | 420 | 420 | | 0 |
| Préfet Nord - Ca roule en ville | 2025 | 5 600 | | | 5 600 | 5 600 |
| Préfet Nord - Prévention Délinquance | 2025 | 7 000 | | | 7 000 | 7 000 |
| Préfet Nord - Sejour ski | 2025 | 16 070 | | | 444 | 444 |
| Agence Nationale Sport - Impact | 2025 | 10 000 | | | 10 000 | 10 000 |
| Total | | | 6 300 | 6 300 | 23 044 | 23 044 |

**Autres informations relatives au compte de résultat**

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

Rémunération des dirigeants

Conformément à l'article 20 de la Loi N° 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, l'association est amenée à communiquer le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés. Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Engagements pris en matière de pensions, retraite et engagements assimilés

Le montant des droits qui sont acquis par les salariés pour indemnités de départ à la retraite, en tenant compte d'un pourcentage de probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite est valorisé et comptabilisé : au 31/12/25 : le montant total s'élève à 6 685 E.

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 3 650 E.

Bénévolat

Le nombre d'heures de bénévolat a été valorisé dans les comptes 2025 (hors heures de présence CA, AG...) : il s'élève à 3 205 heures. Le bénévolat a été valorisé sur la base d'un taux de 13.66€ chargé soit un total de 43 773 E.

Cotisations

Les adhésions correspondent à une année scolaire, soit du 1^{er} septembre au 31 août, un produit constaté d'avance a été comptabilisé pour la fraction 2026 des adhésions 2025/2026.



Annexes (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Charges constatées d'avance = 1 295 E

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|--------------|
| Charges constatées d'avance | 1 295 |
| TOTAL | 1 295 |

Charges à payer = 41 057 E

| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | Montant |
|--|---------------|
| Fournisseurs factures non parvenues | 30 533 |
| TOTAL | 30 533 |

| Dettes fiscales et sociales | Montant |
|--|---------------|
| Provision pour congés payés | 8 377 |
| Notes de frais | 322 |
| Charges sociales / provisions congés payés | 1 825 |
| TOTAL | 10 524 |

Produits à recevoir = 50 411 E

| Produits constatés d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------------|
| Aide apprenti à recevoir | 16 333 |
| Prestations ville | 29 570 |
| Uniformation | 2 820 |
| IJSS à recevoir | 1 688 |
| TOTAL | 50 411 |

Produits constatés d'avance = 21 641 E

| Produits constatés d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------------|
| Produits constatés d'avance | 21 641 |
| TOTAL | 21 641 |

