

Association MQCV MAISON DE QUARTIERS CENTRE VILLE

10 RUE DES URSULINES

59300 VALENCIENNES

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



Association MQCV MAISON DE QUARTIERS C

10 RUE DES URSULINES

59300 VALENCIENNES

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

<i>Attestation de présentation des comptes</i>	1
<i>Comptes Annuels</i>	2
<i>Bilan Actif</i>	3
<i>Bilan Passif</i>	4
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	5
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	6
<i>Détail de l'Actif</i>	7
<i>Détail du Passif</i>	8
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	10
<i>Annexes</i>	13
<i>Règles et méthodes comptables 1</i>	14
<i>Immobilisations</i>	16
<i>Amortissements</i>	17
<i>Provisions</i>	18
<i>Créances et dettes</i>	19
<i>Variation des fonds propres</i>	20
<i>Variation des fonds dédiés</i>	21
<i>Variation des subventions d'investissement</i>	22
<i>Concours public et subventions d'exploitation</i>	23
<i>Charges constatés d'avance</i>	24
<i>Produits constatés d'avance</i>	25
<i>Effectif moyen</i>	26
<i>Annexe libre</i>	27
<i>Page de fin</i>	28

TYTGAT - Expertise-comptable, Conseil

1 H RUE LOUIS DUVANT

ZA VALPARK

59220 ROUVIGNIES

03.27.40.73.34

Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Association MQCV MAISON DE QUARTIERS CENTRE VILLE** relatifs à l'exercice du **01/01/2024** au **31/12/2024**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	186 410	euros
Chiffre d'affaires :	90 588	euros
Résultat net comptable :	-23 184	euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à ROUVIGNIES
Le 19/03/2025

Signature

COMPTES ANNUELS

TYTGAT - Expertise-comptable, Conseil

1 H RUE LOUIS DUVANT
ZA VALPARK - ROUVIGNIES
59220 VALENCIENNES
03.27.40.73.34

Mission de Présentation - Voir l'attestation de l'expert-comptable

TYTGAT - EXPERTISE-COMPTABLE, CONSEIL

Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	16 373	15 163	1 211	2 410
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	37 730	37 367	363	679
	Autres immobilisations corporelles	72 213	65 012	7 201	10 809
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
ACTIF CIRCULANT	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	23		23	23
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	126 339	117 541	8 798	13 920
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	97 173		97 173	132 679
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	80 438		80 438	91 160
	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (II)	177 612		177 612	223 840
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	303 951	117 541	186 410	237 760
(1) dont droit au bail (2) dont à moins d'un an (3) dont à plus d'un an					

Mission de Présentation - Voir l'attestation de l'expert-comptable

31/12/2024

31/12/2023

Mission de Présentation - Voir l'attestation de l'expert-comptable

Compte de Résultat ^{1/2}

		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	2 537	2 475
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	90 588	90 764
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	464 397	465 692
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	45	
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières	300	
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	5 016	30 242
	Utilisations des fonds dédiés	1 000	6 000
	Autres produits		
Total des produits d'exploitation		563 883	595 172
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	164 828	184 184
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	6 068	4 309
	Salaires et traitements	324 180	304 325
	Charges sociales	84 468	75 519
	Dotation aux amortissements et dépréciations	5 123	5 150
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		1 000
	Autres charges	1	3
Total des charges d'exploitation		584 668	574 489
RESULTAT D'EXPLOITATION		(20 785)	20 683

Mission de Présentation - Voir l'attestation de l'expert-comptable

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		(20 785)	20 683
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	727	1 477
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	727	1 477
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	15	73
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	15	73
RESULTAT FINANCIER		712	1 403
RESULTAT COURANT avant impôts		(20 073)	22 086
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	180	10
	Sur opérations en capital	1 991	1 991
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	2 171	2 001
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	5 282	7 095
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	5 282	7 095
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(3 111)	(5 093)
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		566 781	598 650
TOTAL DES CHARGES		589 965	581 657
EXCEDENT ou DEFICIT		(23 184)	16 993
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			
Mission de Présentation - Voir l'attestation de l'expert-comptable			

Détail de l'Actif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET	8 798	4,72	13 920	5,85	(5 123)	-36,80
Concessions brevets et droits similaires	1 211	0,65	2 410	1,01	(1 200)	-49,77
20530000 LOGICIELS A PARTIR 2001	16 373	8,78	16 373	6,89		
28053000 AMORTISSEMENT DES LOGICIELS	(15 163)	-8,13	(13 963)	-5,87	(1 200)	-8,59
Installations techniques, matériel et outillage	363	0,19	679	0,29	(316)	-46,49
21500000 INSTAL TECHNIQUES ET MATERIEL	37 730	20,24	37 730	15,87		
28150000 AMORT. MAT. ACTIVITES	(37 367)	-20,05	(37 051)	-15,58	(316)	-0,85
Autres immobilisations corporelles	7 201	3,86	10 809	4,55	(3 607)	-33,37
21810000 MAT BUREAU ET INFORMATIQUE	35 950	19,29	35 950	15,12		
21830000 AGENCEMENT-AMENAG.IMMEUBLES	10 597	5,68	10 597	4,46		
21840000 MOBILIER DE BUREAU	25 666	13,77	25 666	10,80		
28181000 AMORT. MAT. BUR ET INFORMATIQ	(32 890)	-17,64	(31 788)	-13,37	(1 102)	-3,47
28183000 AMORT.AMENAG. IMMEUBLES LOUES	(8 479)	-4,55	(7 706)	-3,24	(773)	-10,03
28184000 AMORT. MOBILIER	(23 642)	-12,68	(21 911)	-9,22	(1 732)	-7,90
Autres titres immobilisés	23	0,01	23	0,01		
27100000 PART SOCIALE BANQUE	23	0,01	23	0,01		
TOTAL II - Actif circulant NET	177 612	95,28	223 840	94,15	(46 228)	-20,65
Autres créances	97 173	52,13	132 679	55,80	(35 506)	-26,76
040D COLLECTIF FOURNISSEURS DEBITEURS	6				6	
43740000 AESIO MUTUELLE			276	0,12	(276)	-100,00
43870000 ORGANISMES - PROD A RECEVOIR	1 918	1,03	1 698	0,71	220	12,96
44720000 TAXES SUR SALAIRES			1 868	0,79	(1 868)	-100,00
46750000 SUBVENTION A RECEVOIR	93 108	49,95	128 837	54,19	(35 729)	-27,73
46760000 PRESTATIONS FAMILLES A RECEVOIR	2 141	1,15			2 141	
Disponibilités	80 438	43,15	91 160	38,34	(10 722)	-11,76
51201000 BANQUE VACANCES	92	0,05	443	0,19	(351)	-79,29
51202000 BANQUE CE	23 905	12,82	28 398	11,94	(4 492)	-15,82
51204000 BANQUE ACM	76	0,04	48	0,02	28	58,86
51720000 LIVRET A CAISSE EPARGNE	55 727	29,89	61 477	25,86	(5 750)	-9,35
53100000 CAISSE PRINCIPALE	638	0,34	795	0,33	(157)	-19,75
TOTAL DU BILAN ACTIF	186 410	100,00	237 760	100,00	(51 351)	-21,60

Détail du Passif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	92 921	49,85	124 098	52,19	(31 177)	-25,12
Total des fonds propres (situation nette)	89 561	48,05	118 747	49,94	(29 186)	-24,58
Fonds propres avec droit de reprise - Fonds compl.			6 000	2,52	(6 000)	-100,00
10340000 FOND ASSOCIATIF AVEC DROIT DE			6 000	2,52	(6 000)	-100,00
Réserves statutaires ou contractuelles	10 608	5,69	10 608	4,46		
10660000 RESERVES	10 608	5,69	10 608	4,46		
Report à nouveau	102 137	54,79	85 146	35,81	16 991	19,96
11000000 REPORT A NOUVEAU-SOLDE CRÉDITE	102 137	54,79	85 146	35,81	16 991	19,96
Excédent ou déficit de l'exercice	(23 184)	-12,44	16 993	7,15	(40 177)	-236,43
Total des autres fonds propres	3 360	1,80	5 352	2,25	(1 991)	-37,21
Subventions d'investissement	3 360	1,80	5 352	2,25	(1 991)	-37,21
13100900 SUB CAF INVESTISSEMENT	9 957	5,34	9 957	4,19		
13900900 SUBVENTION CAF	(6 597)	-3,54	(4 605)	-1,94	(1 991)	-43,24
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés			1 000	0,42	(1 000)	-100,00
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation			1 000	0,42	(1 000)	-100,00
19400000 FONDS DEDIES			1 000	0,42	(1 000)	-100,00
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	93 488	50,15	112 662	47,38	(19 173)	-17,02
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			4 086	1,72	(4 086)	-100,00
16400000 EMPRUNTS AUPRES ETABLIS CREDIT			4 086	1,72	(4 086)	-100,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 310	10,90	26 234	11,03	(5 923)	-22,58
040C COLLECTIF FOURNISSEURS CREDITEURS	13 950	7,48	20 114	8,46	(6 163)	-30,64
40801000 HONORAIRES A PAYER	6 360	3,41	6 120	2,57	240	3,92
Dettes fiscales et sociales	42 291	22,69	31 741	13,35	10 550	33,24
42100000 NET A PAYER			104	0,04	(104)	-100,00
42820000 DETTES PROVISIONNEES POUR CP	26 982	14,47	24 441	10,28	2 541	10,39
43110000 U.R.S.S.A.F	8 698	4,67	1 850	0,78	6 848	370,21
43720000 GROUPE CHORUM PREVOYANCE	961	0,52	965	0,41	(4)	-0,43
43731000 MALAKOFF MEDERIC RETRAITE A3M	2 313	1,24	2 209	0,93	104	4,71
43740000 AESIO MUTUELLE	337	0,18			337	
44210000 PRÉLÈVEMENT À LA SOURCE	100	0,05	206	0,09	(106)	-51,30
44710000 FORMATION PROFESSIONNELLE	2 650	1,42	1 965	0,83	685	34,86
44720000 TAXES SUR SALAIRES	250	0,13			250	
Autres dettes	6 887	3,69	6 601	2,78	286	4,33
46710000 INDEMNITES JOURNALIERES	687	0,37	401	0,17	286	71,39
46740000 SUBVENTION A REMBOURSER	4 800	2,57	4 800	2,02		
46860000 CHARGES DIVERSES A PAYER	1 400	0,75	1 400	0,59		
Produits constatés d'avance	24 000	12,87	44 000	18,51	(20 000)	-45,45
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	24 000	12,87	44 000	18,51	(20 000)	-45,45

Mission de Présentation - Voir l'attestation de l'expert-comptable

Détail du Passif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Total du passif	186 410	100,00	237 760	100,00	(51 351)	-21,60

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	563 883	100,00	595 172	100,00	(31 289)	-5,26
Cotisations	2 537	0,45	2 475	0,42	62	2,51
75600000 COTISATIONS DES ADHERENTS	2 537	0,45	2 475	0,42	62	2,51
Ventes de biens et services	90 588	16,07	90 764	15,25	(176)	-0,19
Ventes de prestations de service	90 588	16,07	90 764	15,25	(176)	-0,19
70610000 PARTICIPATION DES USAGERS	90 588	16,07	90 764	15,25	(176)	-0,19
Produits de tiers financeurs	464 742	82,42	465 692	78,24	(950)	-0,20
Concours publics et subventions	464 397	82,36	465 692	78,24	(1 295)	-0,28
74113000 ASSOCIATION A.G.F.A.I.H - PIC	1 190	0,21			1 190	
74310000 DEPARTEMENT-ANIMATION GLOBALE	20 344	3,61	20 344	3,42		
74320000 DEPARTEMENT-PROJET JEUNESSE	38 000	6,74	38 000	6,38		
74390000 FRANCE CONNECT	20 000	3,55	1 435	0,24	18 565	N/S
74410000 COMMUNE SUBVENTION FONCT.	70 000	12,41	70 000	11,76		
74440000 COMMUNE CONTRAT ENFANCE JEUNES	28 617	5,07	28 617	4,81		
74470000 VILLE DE VALENCIENNES - APIVAL	4 000	0,71			4 000	
74510000 CAF FONCTIONNEMENT	66 693	11,83	69 999	11,76	(3 306)	-4,72
74540000 CAF REAAP	10 437	1,85	20 211	3,40	(9 774)	-48,36
74540100 CAF LEA	7 396	1,31	9 371	1,57	(1 975)	-21,07
74540400 CAF VELODYSSÉE	(1 477)	-0,26	8 000	1,34	(9 477)	-118,46
74540500 CAF JARDIN DANS LA VILLE	(2 131)	-0,38	7 836	1,32	(9 967)	-127,20
74540700 CAF SALON PETITS PHILOSOPHES	(148)	-0,03	5 853	0,98	(6 001)	-102,53
74610000 CAF ANIMATION GLOBALE	80 764	14,32	73 694	12,38	7 070	9,59
74630000 CAF ACCUEIL ADOLESCENTS	(5 031)	-0,89	7 087	1,19	(12 118)	-171,00
74640000 CAF ANIM. COLLECTIVE FAMILLES	27 020	4,79	24 655	4,14	2 365	9,59
74650000 CAF JEUNES	22 179	3,93	7 151	1,20	15 028	210,17
74651000 CAF BONUS TERRITOIRE	23 198	4,11	38 494	6,47	(15 296)	-39,74
74660000 CAF PERISCOLAIRE	14 369	2,55	7 931	1,33	6 437	81,16
74670000 CAF EXTRASCOLAIRE	16 736	2,97	13 178	2,21	3 559	27,01
74680100 CAF GRAND MECHANT NET			11 700	1,97	(11 700)	-100,00
74680200 CAF JEUNESSE 3.0	(930)	-0,16	7 137	1,20	(8 067)	-113,03
74680300 CAF AIDE EXCEPTIONNELLE	14 971	2,65			14 971	
74680500 CAF - FTP APIVAL	1 800	0,32			1 800	
74680600 CAF - FTP SEMONS LES GRAINES DU VIV	3 300	0,59			3 300	
74680700 CAF - FTP LES PTITS REPORTERS	1 800	0,32			1 800	
74820400 FONDATION DE FRANCE			(5 000)	-0,84	5 000	100,00
74820810 STAJ NORD-ARTOIS	1 300	0,23			1 300	
Ressources générosité du public - Dons manuels	45	0,01			45	
75400000 COLLECTES ET DONS	45	0,01			45	
Contributions financières	300	0,05			300	
75510000 CONTRIBUTIONS FINANCIERES D'AUTRES	300	0,05			300	
Autres produits d'exploitation	6 016	1,07	36 242	6,09	(30 225)	-83,40
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	5 016	0,89	30 242	5,08	(25 225)	-83,41
78150000 REPRISE/PROV RISQUES+CHARGE			25 000	4,20	(25 000)	-100,00
79100000 TRANSFERT DE CHARGES	5 016	0,89	5 242	0,88	(225)	-4,30
Utilisations des fonds dédiés	1 000	0,18	6 000	1,01	(5 000)	-83,33
78900000 REPORT RESSOURCES NON UTIL	1 000	0,18	6 000	1,01	(5 000)	-83,33

Mission de Présentation - Voir l'attestation de l'expert-comptable

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Total des charges d'exploitation	584 668	103,69	574 489	96,52	10 179	1,77
Autres achats et charges externes	164 828	29,23	184 184	30,95	(19 356)	-10,51
60410000 SOUS TRAITEMENT ALIMENTAIRE	19 578	3,47	21 293	3,58	(1 715)	-8,05
60611000 ELECTRICITE	49 000	8,69	49 000	8,23		
60630000 PETIT EQUIPEMENT	1 559	0,28	4 652	0,78	(3 093)	-66,48
60631000 FOURNITURES D'ACTIVITES	5 361	0,95	6 018	1,01	(658)	-10,93
60631100 FOURNITURES ENTRETIEN	3 021	0,54	4 130	0,69	(1 109)	-26,85
60631200 PHARMACIE	53	0,01	189	0,03	(136)	-72,01
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	322	0,06	723	0,12	(401)	-55,41
60680000 AUTRES FOURNITURES NON STOCKAB	678	0,12	375	0,06	303	80,67
60681000 ALIMENTATIONS ET BOISSONS	11 805	2,09	12 677	2,13	(872)	-6,88
61100000 SOUS-TRAITEMENT GENERALE	4 547	0,81	345	0,06	4 202	N/S
61351100 LOCATION CULLIGAN	586	0,10	560	0,09	27	4,74
61353000 LOCATION RIZZO	10 144	1,80	9 689	1,63	455	4,69
61560000 MAINTENANCE	6 609	1,17	6 435	1,08	174	2,70
61600000 ASSURANCES	4 823	0,86	4 654	0,78	169	3,64
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	829	0,15	589	0,10	240	40,79
62260000 HONORAIRES	9 142	1,62	10 304	1,73	(1 163)	-11,28
62380000 DIVERS (POURBOIRES,DONS ..)	106	0,02	336	0,06	(230)	-68,48
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENT / CAMPS	3 524	0,63	3 121	0,52	403	12,92
62520000 DEPLACEMENTS DU PERSONNEL PKG	60	0,01	197	0,03	(136)	-69,41
62560000 MISSIONS-REPAS-RECEPTIONS	1 546	0,27	2 644	0,44	(1 098)	-41,52
62610000 AFFRANCHISSEMENT	50	0,01	43	0,01	7	15,44
62670000 TELEPHONE-INTERNET	456	0,08	538	0,09	(82)	-15,24
62710000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	2 568	0,46	2 450	0,41	118	4,82
62810000 COTISATIONS	4 675	0,83	4 833	0,81	(158)	-3,27
62820000 DROITS D'ENTREE	10 058	1,78	15 691	2,64	(5 633)	-35,90
62820100 INTERVENANTS EXTERIEURS	5 439	0,96	14 563	2,45	(9 124)	-62,65
62821000 TRANSPORT DES ACTIVITES	7 415	1,31	7 045	1,18	370	5,25
62860000 FRAIS FORMATION REGLES A TIER	778	0,14	1 092	0,18	(314)	-28,75
62870000 FRAIS DE FORMATION	96	0,02			96	
Impôts, taxes et versements assimilés	6 068	1,08	4 309	0,72	1 759	40,82
63110000 TAXES SUR LES SALAIRES	250	0,04			250	
63330000 FORMATION PROFESSION. CONTINUE	5 818	1,03	4 309	0,72	1 509	35,02
Salaires et traitements	324 180	57,49	304 325	51,13	19 856	6,52
64110000 SALAIRES BRUTS,APPOINTEMENTS	321 101	56,94	303 059	50,92	18 042	5,95
64111000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVE	539	0,10	559	0,09	(20)	-3,53
64120000 CONGES PAYES	2 541	0,45	707	0,12	1 834	259,38
Charges sociales	84 468	14,98	75 519	12,69	8 950	11,85
64500000 CHARGES SOCIALES	80 610	14,30	70 110	11,78	10 501	14,98
64710000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	2 850	0,51	3 760	0,63	(910)	-24,20
64720000 VERS AUX C.ETABLISSEMENT			369	0,06	(369)	-100,00
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	1 008	0,18	1 280	0,22	(272)	-21,27
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	5 123	0,91	5 150	0,87	(28)	-0,54
68110000 DOT. AUX AMORT. S/ IMMOBILIS.	5 123	0,91	5 150	0,87	(28)	-0,54
Reports en fonds dédiés			1 000	0,17	(1 000)	-100,00
68900000 ENGAGEMENT A REALISER/RESS AFF			1 000	0,17	(1 000)	-100,00
Autres charges	1		3		(2)	-67,73
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION CO	1		3		(2)	-67,73

Mission de Présentation - Voir l'attestation de l'expert-comptable

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Résultat d'exploitation	(20 785)	-3,69	20 683	3,48	(41 468)	-200,49
Total des produits financiers	727	0,13	1 477	0,25	(750)	-50,76
Autres intérêts et produits assimilés	727	0,13	1 477	0,25	(750)	-50,76
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	727	0,13	1 477	0,25	(750)	-50,76
Total des charges financières	15		73	0,01	(58)	-79,54
Intérêts et charges assimilées	15		73	0,01	(58)	-79,54
66110000 INTERETS DES EMPRUNTS	15		73	0,01	(58)	-79,54
Résultat financier	712	0,13	1 403	0,24	(691)	-49,27
Résultat courant avant impôts	(20 073)	-3,56	22 086	3,71	(42 160)	-190,88
Total des produits exceptionnels	2 171	0,39	2 001	0,34	170	8,49
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	180	0,03	10		170	N/S
77180000 PRODUITS EXCEPT.S/OP. GESTION			10		(10)	-100,00
77200000 PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIE	180	0,03			180	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 991	0,35	1 991	0,33		
77700000 QUOTE PART SUBV INV VIR RESU	1 991	0,35	1 991	0,33		
Total des charges exceptionnelles	5 282	0,94	7 095	1,19	(1 812)	-25,55
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	5 282	0,94	7 095	1,19	(1 812)	-25,55
67120000 PENALITES-AMENDES FISC.PENALES			375	0,06	(375)	-100,00
67180000 CHARGES EXCEPT. S/OPER. GEST	5 282	0,94	6 720	1,13	(1 437)	-21,39
Résultat exceptionnel	(3 111)	-0,55	(5 093)	-0,86	1 982	38,92
Excédent ou déficit de l'exercice	(23 184)	-4,11	16 993	2,86	(40 177)	-236,43
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

ANNEXES

TYTGAT - Expertise-comptable, Conseil

1 H RUE LOUIS DUVANT
ZA VALPARK - ROUVIGNIES
59220 VALENCIENNES
03.27.40.73.34

Mission de Présentation - Voir l'attestation de l'expert-comptable

TYTGAT - EXPERTISE-COMPTABLE, CONSEIL

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **186 410** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **566 781** euros et un total **charges** de **589 965** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-23 184** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.
Il a une durée de **12** mois.

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.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Informations générales complémentaires:

Activité:

L'association a pour but de promouvoir les personnes à travers la formation, l'information et tout autre moyen nécessaire à l'élaboration de projets individuels et collectifs. Elle a aussi en charge la gestion et l'animation de la maison de quartier.

Bénévolat:

Les heures de bénévolat ne font pas l'objet d'une valorisation, il n'y a pas de possibilité de comptabiliser précisément les heures effectuées et celles-ci n'ont pas un caractère significatif au regard de l'ensemble de l'activité de l'association.

Règles et Méthodes Comptables

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	16 373					16 373
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	16 373					16 373
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	37 730					37 730
	Instal., agencement, aménagement divers	35 950					35 950
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	36 263					36 263
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	109 943					109 943
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	23					23
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	23					23
TOTAL		126 339					126 339

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	13 963	1 200		15 163
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	13 963	1 200		15 163
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	37 051	316		37 367
	Autres instal., agencement, aménagement divers	31 788	1 102		32 890
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	29 616	2 505		32 121
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	98 456	3 923		102 379
TOTAL		112 419	5 123		117 541

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations <ul style="list-style-type: none">incorporellescorporelleslegs ou donationsdes titres mis en équivalencetitres de participationautres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises <ul style="list-style-type: none">- d'exploitation- financières- exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 918	1 918	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	95 255	95 255	
	Charges constatées d'avance			
TOTAL DES CREANCES		97 173	97 173	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	20 310	20 310		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	26 982	26 982		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 309	12 309		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 000	3 000		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	6 887	6 887		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	24 000	24 000		
TOTAL DES DETTES		93 488	93 488		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		4 086			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Mission de Présentation - Voir l'attestation de l'expert-comptable

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2024
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise	6 000			6 000	
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles	10 608				10 608
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	85 146	16 993	(2)		102 137
Excédent ou déficit de l'exercice	16 993	(16 993)		23 184	(23 184)
Situation nette	118 747		(2)	29 184	89 561
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	5 352			1 991	3 360
Provisions réglementées					
TOTAL	124 098		(2)	31 175	92 921

Variation des Fonds Dédiés

Fonds dédiés clôture 31/12/2023	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2024	
		Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

Subventions d'exploitation	1 000		1 000				
Séjour Paris							
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	1 000		1 000				

Variation des Subventions d'Investissement

	Subventions à la clôture 31/12/2023	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2024
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	9 957			9 957
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal	9 957			9 957
Quotes-parts virées au compte de résultat	4 605	1 991		6 597

Concours publics et subventions

31/12/2024	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
Concours publics et subventions						
Concours publics						
Subventions d'exploitation		20 000	160 961	280 946	2 490	464 397
Subventions d'investissement						
TOTAL		20 000	160 961	280 946	2 490	464 397

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			24 000
Subvention conseiller numérique	01/01/2025 - 31/12/2026	24 000	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			24 000

Effectif moyen

31/12/2024	Interne
------------	---------

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE		
	Cadres & professions intellectuelles supérieures	1
	Professions intermédiaires	
	Employés	10
	Ouvriers	
	TOTAL	11

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	2 229
45 à 54 ans	11 à 20 ans	12 829
35 à 44 ans	21 à 30 ans	1 519
moins de 35 ans	plus de 30 ans	491
	TOTAL	17 068

Les principales hypothèses retenues sont les suivantes:

- départ à la retraite à l'âge de 64 ans,
- un taux d'actualisation de 3,38%
- un taux de charges sociales égal à 45%
- un taux d'évolution des salaires de 2%



TYTGAT CONSEIL
EXPERT
COMPTABLE

☎ 00 33 (0)3 27 40 73 34

☎ 00 33 (0)3 27 29 85 67

✉ contact@tytgat.fr

📍 ZA Valpark
1 H, rue Louis Duvant - Rouvignies
59328 VALENCIENNES Cedex

www.tytgat.fr