

ASS DES AS

Association

Siège social : 1 Boulevard du Professeur Jules Leclercq
59000 LILLE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2024

ASS DES AS
Association
Siège social : 1 Boulevard du Professeur Jules Leclercq
59000 LILLE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2024

A l'Assemblée Générale de l'association ASS DES AS,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association ASS DES AS, relatifs à l'exercice clos le 31/12/2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce, relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

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 et sur la présentation d'ensemble des comptes notamment en ce qui concerne le traitement comptable et fiscal de l'opération de livraison à soi-même immobilière de la Cité Anatole, qui a donné lieu à un assujettissement à la TVA au taux de 10% comme indiqué au paragraphe 3 de l'annexe intitulé « Faits caractéristiques d'importance significative de l'exercice... ».

Nous avons également porté un intérêt particulier aux ressources de l'association et notamment aux subventions notifiées par les différentes autorités administratives, dont le détail est présenté en note 5.6.2 de l'annexe. Lorsque ces fonds qui sont affectés à des projets précis n'ont pas pu être consommés au cours de l'exercice, ils ont été inscrits en fonds dédiés pour être consommés conformément à leur objet. La composition de ces fonds est détaillée en note 5.4.2 de l'annexe.

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 signalons que votre association n'est pas soumise à l'obligation d'émettre un rapport de gestion car elle n'est pas visée par les prérogatives de l'article 612-1 du Code de Commerce qui stipule que doivent émettre un rapport de gestion les personnes morales de droit privé non commerçantes qui dépassent certains seuils. De plus, vos statuts ne prévoient pas l'établissement de ce rapport.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations le 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.

Ce rapport a été établi à la date à laquelle l'ensemble des informations nécessaires a été mise à notre disposition et analysé de manière appropriée.

Fait à Valenciennes, le 24/06/2025

FITECO,
Commissaire aux Comptes



François-Xavier ZALISZ
Associé

ASS DES AS
Association
Siège social : 1 Boulevard du Professeur Jules Leclercq
59000 LILLE

COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2024

Comptes annuels

L'ASS des AS'

Le Commissaire aux Comptes
Pour FITECO
Le chargé du mandat

31/12/2024

Ce document contient 23 pages



L'ASS des AS'

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

Sommaire

<i>Comptes annuels</i>	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de résultat	6
Annexe	8

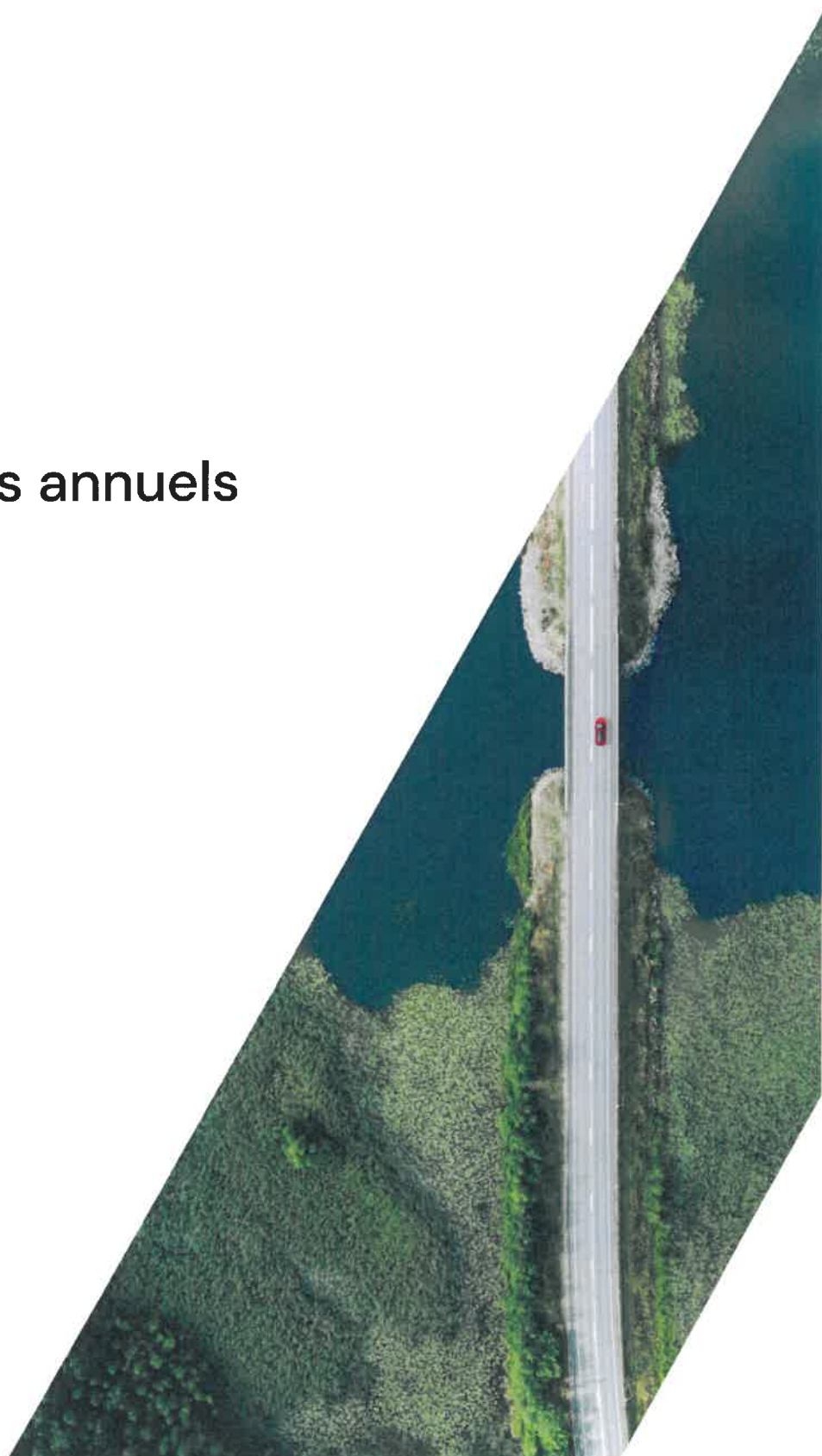
Le Commissaire aux Comptes
Pour FITECO
Le chargé du mandat



L'ASS des AS'

Comptes annuels

Le Commissaire aux Comptes
Pour FITECO
Le chargé du mandat



Page : 3 / 23

Actif		Au 31/12/2024			Au 31/12/2023
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains	3 789		3 789	3 789
Actif circulant	Constructions	1 631 499	118 272	1 513 226	1 526 068
	Inst. techniques, mat.out.industriels	69 788	11 964	57 823	64 189
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL	1 705 077	130 236	1 574 840	1 594 048
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
	Immobilisations financières ²⁾				
	Participations et créances rattachées				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
Actif circulant	Autres				
	TOTAL				
	Total I	1 705 077	130 236	1 574 840	1 594 048
	Stocks et en cours				
	Créances ³⁾				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	50		50	
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres	47 251		47 251	111 643
	TOTAL	47 301		47 301	111 643
	Divers				
Actif circulant	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	500 373		500 373	376 164
	Charges constatées d'avance ⁽⁴⁾	371		371	350
	TOTAL II	548 046		548 046	488 158
	Frais d'émission des emprunts III				
	Primes de remboursement des emprunts IV				
	Ecart de conversion Actif V				
	TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)	2 253 123	130 236	2 122 886	2 082 206
	Renvois				
	(1) Dont droit au bail				
	(2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières				
	(3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)				

Le Commissaire aux Comptes
Pour FITECO
Le chargé du mandat

Passif		Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Fonds propres	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	48 856	60 779
Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)		-66 951	-11 923
Situation nette (sous-total)		-18 095	48 856
Fonds propres	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	183 333	68 905
	Provisions réglementées		
	Total I	165 238	117 761
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total I bis			
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés	175 082	174 069
	Total II	175 082	174 069
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total III		
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾	1 749 626	1 735 213
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾	4 559	4 559
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 622	7 286
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	17 758	10 355
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		32 961
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance		
Total IV		1 782 566	1 790 376
Écart de conversion Passif V			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		2 122 886	2 082 206
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		

Le Commissaire aux Comptes
Pour FITECO
Le chargé du mandat

		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations		
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens		44 082
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service	131 607	98 261
	<i>dont parrainages</i>		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	221 671	207 997
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières	17 000	93 823
Charges d'exploitation	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	607	2 552
	Utilisations des fonds dédiés	10 987	12 053
	Autres produits	6 058	6 435
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	387 932	465 206
	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	138 741	120 275
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	5 682	6 616
	Salaires et traitements	144 587	131 476
	Charges sociales	31 677	30 696
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	69 829	60 407
	Dotations aux provisions		
	Reports en fonds dédiés	12 000	68 823
	Autres charges	13 017	14 586
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	415 535	432 881
	1. Résultat d'exploitation (I-II)	-27 602	32 325

Le Commissaire aux Comptes
Pour FITECO
Le chargé du mandat

		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits financiers	De participations D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 900	7
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	2 900	7
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	56 582	45 230
	TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV	56 582	45 230
2. Résultat financier (III-IV)		-53 682	-45 223
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		-81 284	-12 898
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	14 378	1 095
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V	14 378	1 095
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	45	119
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI	45	119
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		14 333	975
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII			
Total des produits (I + III + V)		405 210	466 308
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		472 162	478 231
EXCÉDENT OU DÉFICIT		-66 951	-11 923
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
Total			
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole			
Total			

Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos-le 31/12/2024

ASS L'ASS des AS'

Le Commissaire aux Comptes
Pour FITECO
Le chargé du mandat

1	Objet social	3
2	Moyens mis en œuvre	4
3	Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture	5
4	Principes et méthodes comptables	6
5	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	7
5.1	Actif immobilisé	7
5.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	8
5.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	9
5.2	Actif circulant	10
5.2.1	Charges constatées d'avance et écarts de conversion d'actif	10
5.3	Fonds associatifs	10
5.3.1	Fonds propres (hors report à nouveau et résultat de l'exercice)	10
5.4	Provisions, fonds dédiés, autres passifs	11
5.4.1	Passifs non comptabilisés	11
5.4.2	Fonds dédiés	11
5.5	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	12
5.6	Compte de résultat	14
5.6.1	Résultat par activité ou établissement	14
5.6.2	Subventions reçues	14
5.6.3	Contributions volontaires en nature	14
5.7	Informations relatives à la fiscalité	15
5.8	Informations relatives à l'effectif	15
6	Autres informations relatives aux opérations et engagements hors bilan	16
6.1	Engagements financiers donnés et reçus	16

Le Commissaire aux Comptes
Pour FITECO
Le chargé du mandat

1 Objet social

L'Association a pour objet de faciliter la vie des personnes Asperger et personnes autistes apparentées, et de leur entourage, dans le Nord Pas-de-Calais. Dans cette perspective, les actions de l'association visent le développement de l'autonomie, l'insertion professionnelle, la participation sociale et l'épanouissement personnel des personnes Asperger et personnes autistes apparentées

Pour la mise en œuvre de ces orientations et la définition de ses projets et actions, l'ASS des AS' s'attachera en particulier à :

- Consolider ses missions d'accueil, d'orientation et d'accompagnement des personnes Asperger et personnes autistes apparentées, dans chaque étape et champ de leur parcours de vie (habitat, vie scolaire, professionnelle, sociale, citoyenne etc),
- Mener des actions pour faire connaître et reconnaître ce trouble,
- Etre un lieu d'échange et d'écoute et d'entraide entre personnes Asperger et autistes apparentées, parents et professionnels,
- Militer pour le développement du repérage et du diagnostic,
- Etre une structure d'impulsion en vue de la mise en place de réseaux de recherche, de diagnostic et d'accompagnement (développement de groupes d'habiletés sociales, création ou participation à des structures spécifiques ...),
- Poursuivre et étendre ses coopérations avec d'autres associations, structures, entreprises dans une démarche de co-construction,
- Favoriser la participation active des personnes Asperger et personnes autistes apparentées à l'organisation et à l'animation des activités associatives,
- Représenter et défendre les intérêts des adhérents auprès des structures concernées,
- Développer une gestion patrimoniale de l'association, en « bon père de famille », conciliant solidité du modèle économique de l'habitat inclusif et préservation des intérêts de l'association,
- Prendre notamment en charge la gestion locative de l'habitat inclusif, créé ou à créer.

**Le Commissaire aux Comptes
Pour FITECO
Le chargé du mandat**

2 Moyens mis en œuvre

L'association bénéficie de subventions.

Les principaux moyens mis en œuvre par notre entité afin de réaliser les activités décrites au paragraphe précédent sont les suivants : de l'hébergement et des ressources humaines.

La cité Anatole est située au 98, rue Anatole à Anzin. Elle est composée de 16 logements.

Le Commissaire aux Comptes
Pour FITECO
Le chargé du mandat

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

L'exercice a duré 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Pour rappel sur l'exercice précédent :

Les travaux de la cité Anatole ont pris fin le 14 février 2023 et ont débouché sur la mise en location des logements.

Cet habitat inclusif est composé de 14 logements destinés à des personnes présentant un trouble du spectre de l'autisme et 2 logements destinés à des étudiants. Cette cité a pour but d'être une alternative à la vie en foyer ou en famille. Il consiste à donner aux habitants toutes les clés pour pouvoir s'assumer et vivre dans un logement en toute indépendance à leur sortie. La cité Anatole est donc un habitat accompagné vers et pour une indépendance totale et une pleine insertion dans la société.

La construction de la cité Anatole a donné lieu à assujettissement à la TVA pour cette opération de livraison à soi-même immobilière au taux de tva de 10 % en vertu des textes article 257, I-3-1° du CGI et 278 sexies A du CGI. L'opération a un caractère social. Une convention d'agrément APL a été conclue le 18 décembre 2020 pour une durée de 55 ans et un financement via prêt locatif social a été perçu.

**Le Commissaire aux Comptes
Pour FITECO
Le chargé du mandat**

4 Principes et méthodes comptables

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

- Comparabilité et continuité de l'exploitation ;
- Indépendance des exercices.

Et 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.

Les comptes annuels au 31/12/2024 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, et celles du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, qui réforme le règlement CRC 99-01.

*Le Commissaire aux Comptes
Pour FITECO
Le chargé du mandat*

5 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

5.1 Actif immobilisé

À leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions 10 et 40 ans ;
- Installations générales 15 ans ;
- Mobilier 10 ans ;

*Le Commissaire aux Comptes
Pour FITECO
Le chargé du mandat*

5.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations		Valeur brut début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)		Valeur brute fin (D)
				Sorties	Virements	
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	Terrains	3 790	-	-	-	3 790
	Constructions	1 580 878	50 621	-	-	1 631 499
	Install. Tech., mat., outillage	-	-	-	-	-
	Install. générales, ag. Am. divers	18 390	-	-	-	18 390
	Matériel de transport	-	-	-	-	-
	Mat bur., informatique, mobilier	51 398	-	-	-	51 398
	Immo. Corp. En cours	-	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-	-
	Total III	1 654 456	50 621	-	-	1 705 077
Immobilisations financières	Participations	-	-	-	-	-
	Créances rattachées à des part.	-	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-
	Prêts et autres immo. financières	-	-	-	-	-
	Total IV	-	-	-	-	-
Total général		1 654 456	50 621	-	-	1 705 077

Le Commissaire aux Comptes
 Pour FITECO
 Le chargé du mandat

5.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

Immobilisations		Amortissements début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Amortissements fin (D)
Amortissements incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	-	-	-	-
Amortissements corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Constructions	54 809	63 463	-	118 272
	Install. Tech., mat., outillage	-	-	-	-
	Install. générales, ag. Am. divers	1 078	1 226	-	2 304
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Mat bur., informatique, mobilier	4 520	5 140	-	9 660
	Immo. Grevées de droits	-	-	-	-
Total III		60 407	69 829	-	130 237
Total général		60 407	69 829	-	130 237

Le Commissaire aux Comptes
Pour FITECO
Le chargé du mandat

5.2 Actif circulant

5.2.1 Charges constatées d'avance et écarts de conversion d'actif

Les charges constatées d'avance concernent l'exploitation.

5.3 Fonds associatifs

La présentation des fonds associatifs dans le bilan avant répartition est normée dans le règlement CRC 18-06.

Le résultat comptable ne pouvant être attribué aux adhérents, qui n'ont aucun droit individuel celui-ci, le résultat positif est appelé « excédent » et le résultat négatif « déficit. L'instance statutairement compétente se prononce sur l'affectation de l'excédent ou déficit. Chap I.1, règlement n°2018-06)

Les subventions d'investissements affectées à un bien renouvelable par l'association ou la fondation sont maintenues au passif dans les fonds associatifs avec ou sans droit de reprise (§6 du règlement n°2018-06).

1.1.1 Fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE	AFFECTATION DU RESULTAT	AUGMENTATION	DIMINUTION OU CONSOMMATION	A LA CLOTURE
Fonds propres sans droit de reprise	0	0	0	0	0
Fonds propres avec droit de reprise	0	0	0	0	0
Ecart de réévaluation	0		0	0	0
Réserves	0	0	0	0	0
Report à nouveau	60 779	(11 923)	0	0	48 856
Excédent ou déficit de l'exercice	(11 923)	11 923	(66 951)	0	(66 951)
Situation nette	48 856	0	(66 951)	0	(18 095)
Fonds propres consommables	0	0	0	0	0
Subventions d'investissement	68 905		128 807	(14 378)	183 334
Provisions réglementées	0		0	0	0
TOTAL	117 761	0	61 856	(14 378)	165 239

Le Commissaire aux Comptes
Pour FITECO
Le chargé du mandat

5.4 Provisions, fonds dédiés, autres passifs

5.4.1 Passifs non comptabilisés

5.4.2 Fonds dédiés

Les fonds dédiés sont les rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard

Les sommes inscrites sous la rubrique « fonds dédiés » sont reprises en produits au compte de résultat au cours des exercices suivants, au rythme de réalisation des engagements, par le crédit du compte « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs

S'agissant des fonds dédiés finançant des immobilisations, l'association a fait le choix de procéder à une reprise de ces fonds dédiés au rythme de l'amortissement des immobilisations qu'elles financent comme le permet l'article 132-3 du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, qui réforme le règlement CRC 99-01

Situations	Montant total des fonds alloués	Fonds à engager au début de l'exercice (19)	Utilisation en cours d'exercice (7895)	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6895)	Fonds restant à engager en fin d'exercice (19)
Ressources					
Contributions financières reçues finançant cité Anatole	126 333	119 537	5 008	-	114 529
Contributions financières reçues finançant mobilier cité Anatole	59 790	54 532	5 979	-	48 553
Contributions financières reçues finançant actions	12 000			12 000	12 000
TOTAL	198 123	174 069	10 987	12 000	175 082

Le Commissaire aux Comptes
Pour FITECO
Le chargé du mandat

5.5 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-		
	Prêts	-		
	Autres	-		
DE L'ACTIF CIRCULANT	Créances Clients et Comptes rattachés	50	50	
	Autres	47 252	47 252	
Charges constatées d'avance		371	371	
TOTAL		47 673	47 673	

Prêts Accordés en cours d'exercice	
Remboursements obtenus en cours d'exercice	

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-			
Autres emprunts obligataires		-			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	1 749 626	84 381	428 935	1 236 310
	à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers		4 560	4 560		
Fournisseurs et comptes rattachés		10 622	10 622		
Dettes fiscales et sociales		17 758	17 758		
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		-			
Autres dettes		-			
Produits constatés d'avance		-			
TOTAL		1 782 566	117 321	428 935	1 236 310

Le Commissaire aux Comptes
Pour FITECO
Le chargé du mandat

Emprunts souscrits en cours d'exercice	91 234
Emprunts remboursés en cours d'exercice	76 822
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physique à la clôture	

Le Commissaire aux Comptes
Pour FITECO
Le chargé du mandat

5.6 Compte de résultat

5.6.1 Résultat par activité ou établissement

Activité	Chiffre d'affaires
Groupes d'habilités sociales	48 862
Groupes d'insertion sociale	1 190
Groupes de parole	823
Loyers cité Anatole	80 489
Autres produits	244
Total	131 608

5.6.2 Subventions reçues

Autorité administrative	Montant
Département du Nord	90 000
ARS	124 171
Autre	7 500
Total	221 671

5.6.3 Contributions volontaires en nature

Par nature effectuées à titre gratuit, elles correspondent au bénévolat, aux mises à disposition de personnes par des entités tierces, ainsi que des biens meubles ou immeubles, auxquels il convient d'assimiler les dons en nature redistribués ou consommés en l'état.

Les contributions volontaires en nature ne sont pas significatives dans les comptes 2024.

Le Commissaire aux Comptes
Pour FITECO
Le chargé du mandat

5.7 Informations relatives à la fiscalité

L'association n'est pas assujettie aux impôts commerciaux.

5.8 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié de l'entité est de 5.50 ETP.

Le Commissaire aux Comptes
Pour FITECO
Le chargé du mandat

6 Autres informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

6.1 Engagements financiers donnés et reçus

Nature d'engagements	Donnés	Reçus
Avals		
Cautions solidaires		1 007 983
Garanties hypothécaires	1 200 000	
Créances cédées non échus		
Garanties d'actif et de passif		
Clauses de retour à meilleure fortune		
Engagements consentis à l'égard d'entités liées		
Engagements en matière de pensions ou d'indemnités assimilées		
Engagements assortis de sûretés réelles		
Engagements pris fermes sur titres de capital et non-inscrits au bilan		
Engagements résultant de contrats qualifiés de « portage »		
Engagements consentis de manière conditionnelle		

Le Commissaire aux Comptes
Pour FITECO
Le chargé du mandat