

ASSOCIATION HORIZON 9

334, rue de Lannoy

59100 ROUBAIX

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Assemblée Générale du 24 juin 2025

Exercice clos le 31/12/2024

Mesdames et Monsieur les Membres de l'Association,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association Horizon 9 relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par le conseil d'administration le 30 avril 2025 sur la base des éléments disponibles à cette date.

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 qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observation

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur les comptes 2024.

Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

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

Vérifications du rapport financier et des autres documents adressés aux membres

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 financier de la Trésorière et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant la gouvernance relative aux comptes annuels

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les



informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'Association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration le 30 avril 2025.

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 Lambersart, le 24 juin 2025

Le Commissaire aux comptes
CABINET CAPISCO,



M. Laurent LETAILLEUR, Associé

COMPTES ANNUELS

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

Association HORIZON 9

334 rue de Lannoy

59100 ROUBAIX

Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	42 061	36 155	5 905	362
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				5 868
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	76 663		76 663	76 663
	Constructions	1 025 735	790 907	234 828	265 657
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	18 738	14 385	4 354	5 200
	Autres immobilisations corporelles	198 373	152 183	46 191	54 557
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes	2 560		2 560	
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	202 700		202 700	202 700
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	1 617		1 617	5 517
TOTAL (I)		1 568 448	993 630	574 818	616 524
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	8 185		8 185	3 586
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	7 139		7 139	2 406
	Créances reçues par legs ou donations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres créances	370 003		370 003	464 060
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	820 645		820 645	1 100 327
	Charges constatées d'avance	26 849		26 849	22 899
	TOTAL (II)	1 232 821		1 232 821	1 593 278
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		2 801 269	993 630	1 807 639	2 209 802
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				1 617	5 517
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	101 722	101 722
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité	38 964	38 964
	dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		
	Autres		
	Report à nouveau	649 771	612 170
	Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	(88 518)	(9 787)
	Excédent ou déficit de l'exercice	(125 509)	(41 130)
	dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	(90 175)	78 731
	Total des fonds propres (situation nette)	576 429	701 938
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	2 876	3 500
	Provisions réglementées	479 335	498 879
	Total des autres fonds propres	482 211	502 379
	Total des fonds propres	1 058 640	1 204 318
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	10 384	84 925
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Fonds dédiés sur concours publics		
	Total des fonds reportés et dédiés	10 384	84 925
Provisions	Provisions pour risques	3 191	2 256
	Provisions pour charges	218 934	187 385
	Total des provisions	222 125	189 641
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers	260	260
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	65 349	31 368
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	268 488	288 406
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		2 053
	Autres dettes	6 813	10 102
	Produits constatés d'avance	175 580	398 729
	Total des dettes	516 491	730 918
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 807 639	2 209 802
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(125 509,41)	(41 130,38)
(1) Dont à moins d'un an			
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat

1/2

		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	80	95
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	dont ventes de biens relatives aux activités sociales et médico-sociales		
	Ventes de prestations de service	2 814	16 455
	dont parrainages		
	dont ventes de prestations relatives aux activités sociales et médico-sociales		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	2 172 122	2 277 318
	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	3 170	
	dont c.f.des autorités de tarification relatives aux act. soc. et médico-sociales		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	49 997	86 108
	Utilisations des fonds dédiés	84 142	40 419
	Autres produits	1	
Total des produits d'exploitation		2 312 326	2 420 395
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	472 699	445 995
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	163 264	164 461
	Salaires et traitements	1 253 715	1 242 209
	Charges sociales	466 912	480 923
	Dotation aux amortissements et dépréciations	54 247	49 255
	Dotation aux provisions	46 305	15 171
	Reports en fonds dédiés	9 600	84 925
	Autres charges	3 052	227
	Total des charges d'exploitation	2 469 795	2 483 167
RESULTAT D'EXPLOITATION		(157 469)	(62 772)

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		(157 469)	(62 772)
PRODUITS FINANCIERS	De participation	5 270	4 763
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	9 099	5 777
	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		14 369	10 540
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières		
RESULTAT FINANCIER		14 369	10 540
RESULTAT COURANT avant impôts		(143 100)	(52 232)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	116	595
	Sur opérations en capital	624	624
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	19 544	14 430
	Total des produits exceptionnels	20 284	15 648
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	739	2 787
	Sur opérations en capital	358	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	1 097	2 787
RESULTAT EXCEPTIONNEL		19 188	12 861
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		1 597	1 760
TOTAL DES PRODUITS		2 346 979	2 446 583
TOTAL DES CHARGES		2 472 489	2 487 714
EXCEDENT ou DEFICIT		(125 509)	(41 130)
Part du résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		(90 175)	78 731
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			



334 rue de Lannoy – 59100 ROUBAIX

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Les comptes de l'association ont été vérifiés par :

Le cabinet d'expertise comptable Valérie RICOUARD

6 bis rue des verts prés - 59700 MARCQ EN BAROEUL

et les commissaires aux comptes désignés par l'Assemblée Générale :

Commissaire aux comptes titulaire :

CAPISCO

184 rue de Lompret – 59130 LAMBERSART

Préambule

- Présentation de l'association – objet social (extrait des statuts)

L'association a pour objet :

→ L'implantation et la gestion d'équipes éducatives et de prévention

→ L'organisation et la gestion d'actions de prévention spécialisée telles qu'elles sont définies notamment par l'Arrêté Ministériel du 4 juillet 1972 (JORF 13 juillet 1972)

L'association peut également mettre en œuvre tous autres moyens à caractère non lucratif permettant de lutter contre l'expansion et la reproduction des phénomènes d'exclusion. Elle est attentive aux problèmes des populations en difficulté, et plus particulièrement aux enfants, aux adolescents et jeunes adultes. La volonté des fondateurs et des membres adhérant aux présents statuts se traduit par la mise en œuvre d'actions éducatives et préventives au plus près des préoccupations et besoins de ces populations, révélés et analysés par un travail de proximité.

- Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées

HORIZON 9 s'adresse aux jeunes de 11 à 25 ans et leur famille.

Elle est en effet habilitée par le Département pour agir auprès des jeunes de 11 à 25 ans avec une priorité pour les moins de 18 ans. Elle développe également des actions avec le soutien d'autres financeurs.

L'association mène des actions de prévention et d'éducation spécialisées dans 4 territoires : HEM, LYS-LEZ-LANNOY, WATTRELOS et ROUBAIX

- Description des moyens mis en œuvre

L'association est dotée de trois organes :

- L'assemblée générale, organe de délibération qui rend compte aux adhérents.
- Le conseil d'administration, élu par l'assemblée générale, veille à la réalisation des objectifs et projets de l'association ; il assure, de façon générale, l'administration et la gestion de l'association.
- Le bureau, élu par le conseil d'administration, qui assure les affaires courantes et exécute les décisions du conseil.

HORIZON9

- Les principaux moyens mis en œuvre par la structure pour réaliser ses activités sont :

Moyens matériels

- 2 immeubles en pleine propriété, l'un au 334 rue de Lannoy à ROUBAIX et l'autre au 30 rue de Rocroi à ROUBAIX agencés en bureaux, salle de réunion et cuisine
- des locaux éducatifs pris en location
- des véhicules
- du matériel de bureau et informatique
- du mobilier

Moyens humains

L'effectif au 31 décembre 2024 se compose de 37 salariés dont

- 1 directeur
- 3 cadres éducatifs
- 25 éducateurs et 2 adultes relais
- 1 psychologue
- 2 comptables
- 1 assistante de direction
- 1 secrétaire
- 1 agent d'entretien

1 Faits majeurs de l'exercice 2024

1.1 Événements principaux de l'exercice

Aucun fait caractéristique d'importance significative n'est à signaler pour cet exercice.

1.2 Événements postérieurs à la clôture de l'exercice

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

1.2 Dérogations, modifications aux principes et méthodes comptables

L'association arrête les comptes en respectant les principes du règlement ANC 2018-06, aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, au règlement 2019-04 du 8 novembre 2019 relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- ✓ image fidèle, comparabilité, continuité de l'activité,
- ✓ régularité, sincérité,
- ✓ prudence,
- ✓ permanence des méthodes à l'exception du changement de méthode expliqué ci-dessous.

L'association déroge aux règles générales contenues dans les règlements ANC 2018-06 sur le point suivant :

- Les amortissements des immobilisations non pris en charge par le Département sont financés par une reprise sur le compte de provisions réglementées avec l'accord du Département. L'impact sur le résultat 2024 est de 19 544,34 €.

2 Informations relatives au bilan 2024

2.1 Bilan actif

2.1.1 Immobilisations incorporelles et corporelles - Mouvements principaux

Rubriques	Soldes 01/01	Acquisitions	Cessions	Soldes 31/12
Logiciels	42 043,39	7 255,50	7 238,39	42 060,50
Terrains	76 662,95	0,00	0,00	76 662,95
Constructions	228 751,51	0,00	0,00	228 751,51
Install. Agencements / sol propre	734 616,84	0,00	0,00	734 616,84
Install. Agencements / sol d'autrui	62 367,07	0,00	0,00	62 367,07
Matériel et outillage	18 117,82	620,33	0,00	18 738,15
Matériel de transport	83 957,91	3 200,00	0,00	87 157,91
Matériel de bureau et informatique	83 046,87	8 065,00	2 340,04	88 771,83
Mobilier	21 477,85	965,86	0,00	22 443,71
Immobilisations incorporelles en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
Avances et acomptes	5 867,76	2 560,00	5 867,76	2 560,00
	1 356 909,97	22 666,69	15 446,19	1 364 130,47

Investissements

Investissements (en matériel) réalisés en 2024	Durée	Mise en service	Montant
Imprimante Badgy 200	3 ans	29/01/2024	794,68
Pied deux écrans Neomunts (compta)	3 ans	11/04/2024	355,68
Ecran Ilyama G-Master (compta)	3 ans	11/04/2024	226,08
Ecran Ilyama G-Master (compta)	3 ans	11/04/2024	160,68
Thinkcentre Tiny Lenovo (compta)	3 ans	11/04/2024	1 440,00
Peugeot Partner	3 ans	14/10/2024	3 200,00
Armoires (compta)	10 ans	05/09/2024	965,86
Chauffe-eau sous évier 15l Thermor	5 ans	28/11/2024	620,33
Ecran Ilyama Prolite (direction)	3 ans	11/04/2024	386,28
Ecran interactif tactile (salle de réunion)	5 ans	10/06/2024	2 572,37
Support mobile pour écran interactif (salle de réunion)	5 ans	10/06/2024	365,96
Ecran interactif tactile (direction)	5 ans	10/06/2024	1 397,31

HORIZON9

Support mobile pour écran interactif (direction)	5 ans	10/06/2024	365,96
SDM logiciel NEXUS	5 ans	01/01/2024	6 378,00
SDM logiciel NEXUS modification	5 ans	21/10/2024	585,00
SDM logiciel NEXUS modification module planning TR	5 ans	12/02/2024	292,50
			20 106,69

2.1.2 Immobilisations incorporelles et corporelles - Amortissements pour dépréciation

Rubriques	Soldes 01/01	Amortissements	Cessions	Soldes 31/12
Logiciels	41 681,48	1 712,09	7 238 ,38	36 155,19
Terrains	0,00	0,00	0,00	0,00
Constructions	172 575,01	4 524,29	0,00	177 099,30
Install. Agencements / sol propre	536 556,54	23 541,59	0,00	560 098,13
Install. Agencements / sol d'autrui	50 946,54	2 763,30	0,00	53 709,84
Matériel et outillage	12 917,99	1 466,62	0,00	14 384,61
Matériel de transport	42 447,45	12 080,09	0,00	54 527,54
Matériel de bureau et informatique	70 458,68	8 180,48	2 340,04	76 299,12
Mobilier	21 019,44	336,73	0,00	21 356,17
	948 603,13	54 605 ,19	9 578,42	993 629,90

Les immobilisations sont amorties au jour de leur mise en service. Les taux d'amortissements généralement pratiqués sont les suivants :

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	15-20-25 ans
Matériel et outillage	Linéaire	3-5 ans
Installations générales	Linéaire	5-7-10-20-30 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	3-5-10 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	5-10 ans

2.1.3 Immobilisations financières

Caution pour local Schweitzer VILOGIA	336,77
Caution bibliothèque de Roubaix	152,45
Caution pour local HEM2 VILOGIA	350,00
Caution pour local Beaulieu VILOGIA	400,00
Dépôt garantie ENGIE Beaulieu	378,00
Parts sociales	202 700,00
Total des immobilisations financières	204 317,22

2.1.4 Actif circulant

Créances usagers et comptes rattachés (note de débit)	7 139,33
Autres créances (OPCO remboursements de formation en attente + solde subventions diverses + produits à recevoir)	370 003,15
Avances et acomptes versés sur commandes	8 185,01
Total des créances exigibles	385 327,49

2.1.5 Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance concernent notamment des Indemnités journalières de sécurité sociale à retraiter, de la maintenance, l'assurance des locaux et véhicules pour un montant de 26 849,00 €.

2.2 Bilan passif

2.2.1 Fonds propres

2.2.1.1 tableau de variation des fonds propres

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmen-- tation	Diminution ou Consom- mation	A la clôture de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	101 722				101 722
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves	38 964				38 964
Report à nouveau GP	612 170	37 601			649 771
Report à nouveau GC	-9 787	-78 731			-88 518
Excédent ou déficit de l'exercice	-41 130	-41 130		-125 509	-125 509
Situation nette	701 939	0		-125 509	576 430
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	3 500			-624	2876
Provisions réglementées	498 879			-19 544	479 335
TOTAL	1 204 318	0	0	-145677	1 058 641

2.2.1.2 Résultat de l'exercice

Résultats de l'exercice	2024	2023
Résultat comptable	- 125 509	-41 130
Reprise du résultat antérieur N-2	90 659	4 298
Excédent ou déficit effectif global	- 34 850	- 36 832
dont résultat effectif sous gestion propre	-35 334	37 601
dont résultat effectif sous gestion contrôlée	484	-74 433

2.2.1.3 Provisions réglementées

Rubrique	Solde au 1 ^{er} janvier	Augmentation	Diminution	Solde au 31 décembre
Réserve de trésorerie	176 243,59			176 243,59
Réserve des plus-values nettes d'actifs cédés	322 635,57		19 544,34	303 091,23

2.2.2 Fonds dédiés

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS DÉDIÉS

Variation des fonds dédiés issus de		À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts	A la clôture de l'exercice	
				Montant global	dont remboursements		Montant global	dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation (1)								
2023	La ressource	7 378	783	7 378			783	
2023	CEJR	73 797	9 600	73 797			9 600	
2023	DRAC Histoires	3 750	0	3 750			0	
Contributions financières d'autres organismes (1)								
Ressources liées à la générosité du public (1)								
TOTAL		84 925	10 383	84 925	0	0	10 383	0

2.2.3 Provisions pour risques et charges

La provision pour l'indemnité départ en retraite passe d'un montant de 174 935,22€ à 200 973,56€ qui s'explique par :

- Le départ en retraite d'une éducatrice en juin 2024
- La provision créée pour deux salariés passant le seuil de 25 ans d'ancienneté

Rubriques	Solde au 1^{er} janvier	Dotations	Reprises	Solde au 31 décembre
Provisions départ retraite	174 935,32	39 860,17	13 821,93	200 973,56
Provisions pour CET	12 450,00	5 510,00	0,00	17 960,00
Total	187 385,32	45 370,17	13 821,93	218 933,56

Le compte épargne temps a été doté de l'équivalent des congés RTT et congés trimestriels qui n'ont pu être pris dans l'année pour raisons de service.

2.2.5 Dettes financières

Il n'y a aucun emprunt en cours.

2.2.6 Autres dettes

Dépôts et cautionnements reçus (garages)	260,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	65 349,21
Dettes fiscales et sociales	268 487,85
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0,00
Autres dettes	6 813,18
Total des dettes exigibles	340 910,24

2.2.7 Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance de 175 580,49 € sont constitués de :

- 20,00 € de cotisations administrateurs 2025 et 2026
- 340,66€ d'autofinancement Séjour ski 2025
- 649,83 € de loyers garages 1^{er} trimestre 2025
- 14 000,00 € de subvention Etat sport d'hiver 2025
- 160 570,00 € de subvention Etat CEJ JR 2025

3 Informations relatives au compte de résultat**3.1 Ventilation des produits d'exploitation**

Cotisations	80,00	0,00 %
Loyers garages	2 652,50	0,11 %
Prestations de services	161,76	0,00 %
Dotation Département	1 791 071,37	77,46 %
Subventions (État, Région, Département)	381 050,60	16,48 %
Contributions financières	3 170,00	0,14%
Transfert de charges et reprises sur provisions	49 997,04	2,16 %
Reprise sur fonds dédiés	84 141,75	3,64 %
Produits divers de gestion courante	0.70	0,00 %
TOTAL	2 312 325,72	100,00 %

Détail des concours publics et subventions

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	Montant notifié N	Montant constaté N	Montant perçu N	Montant restant à percevoir en N+1	Montant perçu d'avance en N	Montant perçu d'avance en N-1
ETAT	Aide à l'embauche	45 304	45 304	45 304			
ETAT	NQE fête de la musique Wattrelos	5 285	5 285	5 285			
ETAT	NQE animations villas, couteaux	3 721	3 721	3 721			
ETAT	NQE favoriser la culture Wattrelos	2 800	2 800	2 800			
ETAT	NQE Quartier en fête Hem	4 734	4 734	4 734			
ETAT	NQE Séjour Vivre ensemble Roubaix	2 766	2 766	2 766			
ETAT	NQE Séjour Vidreres Wattrelos	5 350	5 350	5 350			
ETAT	NQE Aller vers les habitants	3 000	3 000	3 000			
ETAT	NQE Séjour les Orres	3 687	3 687	3 687			
ETAT	Arrêt sur Image 16/17	14 000	14 000	14 000			
ETAT	Arrêt sur Images Collèges	12 000	12 000	12000			
DRAC	Projet histoire	3 750	3 750	3 750			
WATTRELOS	Arrêt sur Image collégiens	4 000	4 000	4 000			
WATTRELOS	Arrêt sur Image 16/17	2 000	2 000	2 000			
LYS LEZ LANNOY	Arrêt sur Image collégiens	1 250	1 250	1 250			
LYS LEZ LANNOY	Arrêt sur Image 16/17	1 250	1 250	1 250			
ROUBAIX	Loyer rue de Verdun	132	132	132			

HORIZON9

ROUBAIX	Arrêt sur Image collégiens	3 315	3 315	3 315			
ROUBAIX	Arrêt sur Image 16/17	5 000	5 000	5 000			
CITE EDUCATIVE	Arrêt sur Image collégiens	24 000	24 000	24 000			
ARS	Arrêt sur Image 16/17	44 541	44 541	44 541			
ETAT	CEJ JR	0	175 166	37 429	221 921		84 184
ETAT	Sport d'hiver	14 000	14 000	14 000			
TOTAL		205 885	381 051	243 314	221 921	0	84 184

3.2 Ventilation de l'effectif au 31 décembre 2024

Cadres	5
Non cadres	32
Effectif total au 31/12/24	37

3.3 Contributions en nature

Aucune contribution volontaire en nature n'est à valoriser. Le bénévolat ne concerne que les fonctions électives des adhérents.

3.4 Rémunération des dirigeants

En application de l'article 20 de la loi 2006-568 du 23 mai 2006 relative aux volontariats associatifs et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations brutes et avantages versés aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariées devrait être communiqué. Cette information n'est pas mentionnée dans la présente annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.