

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE  
CLOS LE 31 DECEMBRE 2024**



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

999, avenue de la République  
59700 Marcq-en-Barœul  
Tel : 03.20.82.10.94  
[contact@septentrionaudit.fr](mailto:contact@septentrionaudit.fr)  
[www.septentrionaudit.fr](http://www.septentrionaudit.fr)

**Centre Social Le Tilleul**

Rue du Petit Bois

59139 WATTIGNIES

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**  
**EXERCICE CLOS LE 31/12/2024**

Aux adhérents,

**I. Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association **CS Le Tilleul** 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.

## **II. Fondement de l'opinion**

### ***Référentiel d'audit***

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

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

### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01/01/2024 à la date d'émission de notre rapport.

## **III. Justification des appréciations**

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

Nous avons apprécié le caractère raisonnable des estimations comptables retenues, la correcte prise en compte du principe de séparation des exercices en ce qui concerne les subventions, les adhésions, les participations et la conformité de la présentation des comptes au règlement ANC 2018-06.

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.

## **IV. Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

## **V. 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.

## **VI. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

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

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

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

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Marcq-en-Barœul, le 23/06/2025

**SEPTENTRION AUDIT**  
**I.DUPONT**  
**Commissaire aux Comptes**  
**Gérante Associée**

Signature  
numérique de  
Dupont  
Isabelle  
Date :  
2025.06.24  
11:03:17  
+02'00'



# Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	1 260	641	620	746
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions	240 337	137 469	102 867	120 865
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	26 907	22 683	4 224	6 512
	Autres immobilisations corporelles	95 239	50 628	44 611	53 219
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL ( I )</b>		<b>363 743</b>	<b>211 421</b>	<b>152 321</b>	<b>181 342</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	205 230		205 230	217 754
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
	<b>DISPONIBILITES</b>	317 466		317 466	190 207
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	7 135		7 135	8 897
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>529 831</b>		<b>529 831</b>	<b>416 857</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecarts de conversion actif ( V )				
<b>TOTAL ACTIF ( I à V )</b>		<b>893 574</b>	<b>211 421</b>	<b>682 153</b>	<b>598 199</b>
(1) dont droit au bail (2) dont à moins d'un an (3) dont à plus d'un an					



# Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires	8 056	8 056
	Fonds propres complémentaires		
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	22 744	22 744
	Réserves pour projet de l'entité	83 522	83 522
	Autres	274 384	362 110
	Report à nouveau		
	<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>55 518</b>	<b>(87 725)</b>
	<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>444 224</b>	<b>388 706</b>
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	68 573	72 255
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>	<b>68 573</b>	<b>72 255</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>512 797</b>	<b>460 962</b>
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>		
Provisions	Provisions pour risques	15 000	
	Provisions pour charges	8 678	8 054
	<b>Total des provisions</b>	<b>23 678</b>	<b>8 054</b>
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	59 046	40 178
	Dettes des legs ou donations	74 012	75 603
	Dettes fiscales et sociales		
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	12 620	13 403
	<b>Total des dettes</b>	<b>145 678</b>	<b>129 184</b>
	Ecart de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>682 153</b>	<b>598 199</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	55 518,38	(87 725,34)
	(1) Dont à moins d'un an	145 678	129 184
	(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	1 070	1 410
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	344 880	332 381
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	424 904	356 626
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	5 100	139
	Mécénats		5 000
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	29 394	3 326
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	23	2 378
Total des produits d'exploitation		805 370	701 260
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	211 573	257 861
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	9 697	13 444
	Salaires et traitements	383 342	386 479
	Charges sociales	108 349	104 193
	Dotation aux amortissements et dépréciations	33 171	32 715
	Dotation aux provisions	15 624	2 172
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	1 300	1 163
Total des charges d'exploitation		763 055	798 026
RESULTAT D'EXPLOITATION		42 315	(96 766)





# Compte de Résultat

2/2

		31/12/2024	31/12/2023
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>42 315</b>	<b>(96 766)</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	1 454	2 081
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>Total des produits financiers</b>	<b>1 454</b>	<b>2 081</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		41
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>Total des charges financières</b>		<b>41</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>1 454</b>	<b>2 039</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>		<b>43 769</b>	<b>(94 727)</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion	426	457
	Sur opérations en capital	11 850	11 850
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>12 276</b>	<b>12 307</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion	527	5 306
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>527</b>	<b>5 306</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>11 749</b>	<b>7 001</b>
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>819 100</b>	<b>715 648</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>763 582</b>	<b>803 373</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>55 518</b>	<b>(87 725)</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
	Dons en nature		
	Prestations en nature	144 051	125 670
	Bénévolat	105 102	125 274
	<b>TOTAL</b>	<b>249 153</b>	<b>250 944</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens	54 500	54 500
	Prestations	89 551	71 170
	Personnel bénévole	105 102	125 274
	<b>TOTAL</b>	<b>249 153</b>	<b>250 944</b>



## Présentation de l'association

Centre Social LE TILLEUL, association régie par la loi du 01/07/1901 reconnue d'utilité publique.

L'association est un centre social qui accueille des familles issues de la ville de Wattignies. L'association se donne pour mission d'organiser et de gérer, avec la participation des usagers, un Centre Social desservant la population et répondant à la fois aux besoins d'au moins trois catégories d'âge et de toutes les catégories sociales, en partie des plus défavorisées.





## 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 **682 153** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **819 100** euros et un total **charges** de **763 582** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **55 518** 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.

Les présents comptes ont été arrêtés conformément aux principes édictés par le règlement de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général modifié et ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018.

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

La présentation des états financiers a été modifiée et tient compte de l'application du règlement ANC n°2018-06 applicable à compter des exercices ouverts au 01/01/2020.

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.

**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.

**Cotisations**

Les cotisations ont été comptabilisées selon la méthode des encaissements.



## 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	1 260					1 260
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 260					1 260
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre	168 658					168 658
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement	71 679					71 679
	Instal technique, matériel outillage industriels	26 907					26 907
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	33 025		4 150			37 175
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	58 065					58 065
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		358 333		4 150			362 483
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		359 593		4 150			363 743



## Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		A mortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	515	126		641
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	515	126		641
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	65 301	11 244		76 545
	sur sol d'autrui	14 941	2 995		17 936
	instal. agencement aménagement	39 229	3 759		42 988
	Instal technique, matériel outillage industriels	20 394	2 289		22 683
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	18 803	5 429		24 231
	Emballages récupérables et divers	19 068	7 329		26 397
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	177 736	33 045		210 781
TOTAL		178 251	33 171		211 421



## 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				
	<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
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	8 054	624		8 678
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres		15 000		15 000
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>8 054</b>	<b>15 624</b>		<b>23 678</b>
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>8 054</b>	<b>15 624</b>		<b>23 678</b>
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			15 624		
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	438	438	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 629	1 629	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	198 006	198 006	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	5 158	5 158	
	Charges constatées d'avance	7 135	7 135	
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>212 365</b>	<b>212 365</b>	
	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	59 046	59 046		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	43 473	43 473		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	26 816	26 816		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 723	3 723		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	12 620	12 620		
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>145 678</b>	<b>145 678</b>		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				





## Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	6 787	6 971	(184)	-2,64
<b>TOTAL</b>	<b>6 787</b>	<b>6 971</b>	<b>(184)</b>	<b>-2,64</b>



## Charges à payer (avec détail)

	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 083	9 724	1 360	13,98
Dettes fiscales et sociales	46 713	45 504	1 210	2,66
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
<b>TOTAL</b>	<b>57 797</b>	<b>55 227</b>	<b>2 569</b>	<b>4,65</b>



## Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
<b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b>			<b>7 135</b>
MAIF 2025		5 827	
Ecole pratique des hautes etudes - formation		1 176	
Genially - Abonnement 11/2024 > 11/2025		132	
<b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>			
<b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>7 135</b>



## Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
<b>Produits constatés d'avance - EXPLOITATION</b>			<b>12 620</b>
CLAS 2024-2025		6 620	
SEJOUR SKI 2025		6 000	
<b>Produits constatés d'avance - FINANCIERS</b>			
<b>Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>12 620</b>



## 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	8 056				8 056
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	22 744				22 744
Autres réserves	83 522				83 522
Report à nouveau	362 110	(87 725)			274 384
Excédent ou déficit de l'exercice	(87 725)	87 725	55 518		55 518
<b>Situation nette</b>	<b>388 706</b>		<b>55 518</b>		<b>444 224</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	72 255		8 167	11 850	68 573
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>460 962</b>		<b>63 685</b>	<b>11 850</b>	<b>512 797</b>



## Notes sur le compte de résultat

### Ventilation des produits d'exploitation

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

Nature des produits d'exploitation	Montant	Taux
Cotisations	1 070	0 %
Ventes de prestations de service	344 880	43 %
Subventions d'exploitation	424 904	53 %
Dons	5 100	0 %
Transfert de charges	29 394	4 %
Autres produits	23	0 %
<b>TOTAL</b>	<b>805 370</b>	<b>100%</b>

### Ventilation des subventions

Nature des subventions	Montant	Taux
Commune	116 731	28 %
CAF	115 213	27 %
Etat	90 984	21 %
Departement	88 994	21 %
Régions	8 000	2 %
Autres subventions	4 982	1 %
<b>TOTAL</b>	<b>424 904</b>	<b>100%</b>

### Autres informations relatives au compte de résultat

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

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.



## Engagement retraite

### **Engagements pris en matière de pensions, retraite et engagements assimilés**

Le montant provisionné dans les comptes de l'association au titre des engagements pour l'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 8 678 euros.

Les calculs retenus pour l'évaluation de l'indemnité de départ à la retraite sont basés sur :

- Convention collective des centres sociaux et socioculturels ;
- Les droits accumulés en fin de carrière : méthode rétrospective proratisée sur l'ancienneté ;
- Le départ volontaire ou à l'initiative du salarié ;
- L'âge de départ à la retraite : 65 ans ;
- Le taux de rotation du personnel : Moyen ;
- Le taux moyen d'augmentation des salaires : 0,5 % constant ;
- Le taux d'actualisation retenu : 3,38 % ;
- Le taux moyen des charges sociales : 40 %.



## Informations générales

### Rémunération des dirigeants

Au sein de l'association, le montant des rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés visés par l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif n'est pas communiqué.

En effet, compte tenu de l'organisation et de la répartition des pouvoirs au sein de la structure, cette information reviendrait à indiquer une rémunération individuelle.

### Effectif au 31/12/2024

	Personnel salarié
CDI Cadres	2
CDI non cadre	5
CDD	1
CEE et sportifs	3
<b>TOTAL</b>	<b>11</b>

### Contributions volontaires

La Ville de Wattignies met à disposition les locaux pour une valeur locative estimée à 54 500 € et prend en charge les frais d'énergie, de maintenance, de nettoyage du bâtiment et de confection des repas pour un montant de 89 551,33 € sur l'année 2024.

### Bénévolat

Le bénévolat a fait l'objet d'une valorisation à hauteur de 105 101,60 € correspondant à 6 320 heures valorisé à 16,63 € de l'heure (SMIC chargé).

