



Hélène Quemoun

Commissaire aux Comptes DPLF  
Expert-Comptable DPLF  
Maître en Droit  
Diplômée de l'Université de Droit de Warwick (GB)

## **COMITE DES ŒUVRES SOCIALES DE LA VILLE DE LILLE DU CCAS ET DU CREDIT MUNICIPAL DE LILLE**

Hôtel de Ville

59 000 LILLE

# **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**

---



COS DE LA VILLE DE LILLE DU CCAS  
ET DU CREDIT MUNICIPAL DE LILLE  
Hôtel de Ville  
59 000 LILLE

Mesdames, Messieurs les Membres du Comité des Œuvres Sociales du Personnel de la ville de Lille, du C.C.A.S et du Crédit municipal de la ville de Lille,

**Opinion**

En exécution de la mission que vous nous avez confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association Comité des Œuvres Sociales du Personnel de la ville de Lille, du C.C.A.S et du Crédit municipal de la ville de Lille, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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<sup>er</sup> janvier 2023 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 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 pour ce qui concerne les charges et les produits constatés d'avance.

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.

## **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 Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels qui vous ont été adressés.

## **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 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.

Lille le 27/06/2024

Pour la SARL Jean-Pierre QUEMOUN



Hélène QUEMOUN

Commissaire aux Comptes



# **COMITE DES OEUVRES SOCIALES DE LA VILLE DE LILLE**

HOTEL DE VILLE  
59000 LILLE

**COMPTES ANNUELS**

du 01/01/2023 au 31/12/2023

# Sommaire

<b>Bilan et Resultat Association</b>	<b>1</b>
<b>Annexes Association 2023</b>	<b>14</b>
<b>Rapport de Présentation</b>	<b>23</b>



## Bilan et Resultat Association

COMITE DES OEUVRES SOCIALES DE LA VILLE DE LILLE  
BILAN ACTIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	949	949				
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	65 190	61 795	3 395	0,52	3 240	0,60
Autres immobilisations corporelles	29 532	27 413	2 119	0,33	1 874	0,35
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
Participations et Créances rattachées						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres						
<b>TOTAL (I)</b>	<b>95 671</b>	<b>90 157</b>	<b>5 514</b>	<b>0,85</b>	<b>5 115</b>	<b>0,95</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>						
Stocks et en-cours	57 739		57 739	8,88	47 626	8,85
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances						
Créances clients, usagers et comptes rattachés	151		151	0,02	343	0,06
Créances reçues par legs ou donations						
Autres	9 281		9 281	1,43	4 506	0,84
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	534 482		534 482	82,23	401 147	74,56
Charges constatées d'avance	42 829		42 829	6,59	79 267	14,73
<b>TOTAL (II)</b>	<b>644 483</b>		<b>644 483</b>	<b>99,15</b>	<b>532 889</b>	<b>99,05</b>
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion Actif (V)						
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>740 153</b>	<b>90 157</b>	<b>649 997</b>	<b>100,00</b>	<b>538 004</b>	<b>100,00</b>

**COMITE DES OEUVRES SOCIALES DE LA VILLE DE LILLE**  
**BILAN PASSIF**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice clos le</b> <b>31/12/2023</b> <b>(12 mois)</b>		<b>Exercice précédent</b> <b>31/12/2022</b> <b>(12 mois)</b>	
<b>FONDS PROPRES</b>				
Fonds propres sans droit de reprise				
. Fonds propres statutaires	636 608	97,94	636 608	118,33
. Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
. Fonds statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
. Réserves statutaires ou contractuelles				
. Réserves pour projet de l'entité	292 978	45,07	292 978	54,46
. Autres				
Report à nouveau	-896 137	-137,86	-887 071	-164,87
Excédent ou déficit de l'exercice	113 644	17,48	-9 066	-1,88
Situation nette (sous total)	147 092	22,63	33 449	6,22
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>147 092</b>	22,63	<b>33 449</b>	6,22
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>PROVISIONS</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
<b>TOTAL (III)</b>				
<b>DETTES</b>				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	45 122	6,94	23 976	4,46
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	261 849	40,28	248 186	46,13
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	10 490	1,61	15 450	2,87
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	185 443	28,53	216 944	40,32
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>502 904</b>	77,37	<b>504 555</b>	93,78
Ecarts de conversion passif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>649 997</b>	100,00	<b>538 004</b>	100,00
<b>ENGAGEMENTS REÇUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
<b>ENGAGEMENTS DONNÉS</b>				

**COMITE DES OEUVRES SOCIALES DE LA VILLE DE LILLE**  
**COMPTE DE RESULTAT**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%					
		Total		%		Total		%		Variation		%	
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>													
Cotisations													
Ventes de biens et services													
- Ventes de biens		451 714				337 535				114 179		33,83	
- dont ventes de dons en nature													
- Ventes de prestations de services													
- dont parrainages													
Produits de tiers financeurs													
- Concours publics et subventions d'exploitation		1 109 400				1 030 300				79 100		7,68	
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommable													
- Ressources liées à la générosité du public													
- Dons manuels													
- Mécénats													
- Legs, donations et assurances-vie													
- Contributions financières													
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges		2 280				4 970				-2 690		-54,11	
Utilisations des fonds dédiés													
Autres produits		1				3 290				-3 289		-99,96	
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>		<b>1 563 395</b>				<b>1 376 095</b>				<b>187 300</b>		13,61	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>													
Achats de marchandises		331 875				333 119				-1 244		-0,36	
Variations stocks		-10 113				-15 775				5 662		35,89	
Autres achats et charges externes		1 183 628				1 137 851				45 777		4,02	
Aides financières													
Impôts, taxes et versements assimilés													
Salaires et traitements		261 849				248 186				13 663		5,51	
Charges sociales													
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		2 552				1 970				582		29,54	
Dotations aux provisions													
Reports en fonds dédiés													
Autres charges		13				145				-132		-91,02	
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>		<b>1 769 804</b>				<b>1 705 496</b>				<b>64 308</b>		37,34	
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>		<b>-206 409</b>				<b>-329 401</b>				<b>122 992</b>			
<b>PRODUITS FINANCIERS:</b>													
De participations													
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif													
Autres intérêts et produits assimilés		1 379				548				831		151,64	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges													
Différences positives de change													
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement													
<b>Total des produits financiers (III)</b>		<b>1 379</b>				<b>548</b>				<b>831</b>		151,64	
<b>CHARGES FINANCIERES:</b>													
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions													
Intérêts et charges assimilées													
Différences négatives de change													
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements													
<b>Total des charges financières (IV)</b>													
<b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>		<b>1 379</b>				<b>548</b>				<b>831</b>		151,64	

**COMITE DES OEUVRES SOCIALES DE LA VILLE DE LILLE**  
**COMPTE DE RÉSULTAT**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

<b>COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )</b>	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>	<b>-205 030</b>	<b>-328 853</b>	<b>123 823</b>	37,65
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS:</b>				
Sur opérations de gestion	600	7 023	-6 423	-91,45
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges	318 624	313 964	4 660	1,48
<b>Total des produits exceptionnels (V)</b>	<b>319 224</b>	<b>320 987</b>	<b>-1 763</b>	-0,54
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES:</b>				
Sur opérations de gestion	550	1 200	-650	-54,16
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
<b>Total des charges exceptionnelles (VI)</b>	<b>550</b>	<b>1 200</b>	<b>-650</b>	-54,16
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>318 674</b>	<b>319 787</b>	<b>-1 113</b>	-0,34
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I + III + V)	1 883 997	1 697 630	186 367	10,98
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 770 354	1 706 696	63 658	3,73
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>113 644</b>	<b>-9 066</b>	<b>122 710</b>	N/S
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
<b>PRODUITS :</b>				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
<b>TOTAL</b>				
<b>CHARGES :</b>				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Prestations				
Personnel bénévole				
<b>TOTAL</b>				

## Annexes Association 2023

### COMITE DES OEUVRES SOCIALES DE LA VILLE DE LILLE ANNEXE ASSOCIATION

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro  
- Avec comptes substitués

#### Préambule

L'objet social de l'association est la dispense de l'oeuvre sociale en direction de ses adhérents.

- Description de la nature et du périmètre des activités ou missions sociales réalisées

L'oeuvre sociale est répartie sur des activités purement sociales, de loisirs et de culture. Elle est réservée à ses adhérents.

- Description des moyens mis en oeuvre

Les moyens mis en oeuvre sont la mise en place de sections distinctes selon la nature de l'action déployée.

Les ressources sont décrites plus bas.

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 649 996,71 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 113 643,53 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

**COMITE DES OEUVRES SOCIALES DE LA VILLE DE LILLE  
ANNEXE ASSOCIATION**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro  
- Avec comptes substitués**2 - Principes, règles et méthodes comptables****2.1 - Méthode générale**

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

**2.2 - Principales méthodes d'évaluation et de présentation**

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

**2.2.1 - Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

**2.2.2 - Amortissements et dépréciation de l'actif :**

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 20 ans
Constructions	de 10 à 40 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans

**COMITE DES OEUVRES SOCIALES DE LA VILLE DE LILLE**  
**ANNEXE ASSOCIATION**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

- Avec comptes substitués

**2 - Principes, règles et méthodes comptables (suite)**

Matériel de bureau et informatique	<i>de 03 à 10 ans</i>
Mobilier	<i>de 05 à 10 ans</i>

**2.2.3 - Stocks :**

Le coût des stocks comprend tous les coûts d'acquisition, de transformation et autres coûts encourus pour amener les stocks à l'endroit et dans l'état où ils se trouvent.

La valeur brute des éléments fongibles du stock est déterminée selon la méthode du dernier prix d'achat en raison d'une rotation rapide.

**2.2.4 - Créances :**

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

**COMITE DES OEUVRES SOCIALES DE LA VILLE DE LILLE**  
**ANNEXE ASSOCIATION**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro  
- Avec comptes substitués**3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF****3.1 - Immobilisations :**

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	949			949
Immobilisations corporelles	91 771	2 951		94 722
Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>92 719</b>	<b>2 951</b>		<b>95 671</b>

**3.2 - Amortissements :**

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	949			949
<b>TOTAL I</b>	<b>949</b>			<b>949</b>
Terrains				
Constructions				
sur sol propres				
sur sol d'autrui				
inst. gén., agencmt				
Install. tech., matériel, outill. industriels	60 706	1 090		61 795
Autres immobilisations corporelles				
Install. générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique	25 950	1 463		27 413
Emballage récupérables et divers				
<b>TOTAL II</b>	<b>86 656</b>	<b>2 552</b>		<b>89 208</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II)</b>	<b>87 605</b>	<b>2 552</b>		<b>90 157</b>

**3.3 - Etat des créances et charges constatées d'avance**

CREANCES	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'1 an
<b>Créances de l'actif immobilisé:</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances			
<b>Créances de l'actif circulant:</b>			
Créances usagers	151	151	
Autres créances	9 281	9 281	
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>42 829</b>	<b>42 829</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>52 261</b>	<b>52 261</b>	



**COMITE DES OEUVRES SOCIALES DE LA VILLE DE LILLE**  
**ANNEXE ASSOCIATION**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro  
- Avec comptes substitués**3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)****3.4 - Etat des produits à recevoir**

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	151
Subventions / financements	
Autres produits à recevoir	9 281
<b>TOTAL</b>	<b>9 432</b>

**COMITE DES OEUVRES SOCIALES DE LA VILLE DE LILLE**  
**ANNEXE ASSOCIATION**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

 Aux comptes annuels présentée en Euro  
 - Avec comptes substitués

**4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF**
**4.1 - Fonds propres**

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	636 608				636 608
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves	292 978				292 978
Dont générosité du public					
Report à nouveau	-887 071	-9 066			-896 137
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	-9 066	9 066	113 644		113 644
Dont générosité du public					
Situation nette	33 449		113 644		147 092
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	33 449		113 644		147 092
TOTAL dont générosité du public					

**COMITE DES OEUVRES SOCIALES DE LA VILLE DE LILLE**  
**ANNEXE ASSOCIATION**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

 Aux comptes annuels présentée en Euro  
 - Avec comptes substitués
**4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)****4.2 - Etat des dettes et produits constatés d'avance**

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	45 122	45 122		
Dettes fiscales & sociales	261 849	261 849		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	10 490	10 490		
Produits constatés d'avance	185 443	185 443		
<b>TOTAL</b>	<b>502 904</b>	<b>502 904</b>		

**4.3 - Charges à payer par poste de bilan**

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	45 122
Dettes fiscales & sociales	261 849
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>306 971</b>

**COMITE DES OEUVRES SOCIALES DE LA VILLE DE LILLE**  
**ANNEXE ASSOCIATION**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro  
- Avec comptes substitués

**5 - Notes sur le compte de résultat**

**5.1 - Analyse du chiffre d'affaires et des ressources**

-En tant que de besoin, il est donné ici la ventilation des ressources de l'Association :

Subventions : 1 109 400

Ressources en provenance des usagers :770 338

Autres : 4 259

**COMITE DES OEUVRES SOCIALES DE LA VILLE DE LILLE  
ANNEXE ASSOCIATION**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

- Avec comptes substitués

**6 - Autres informations**

