



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 2024**

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 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 2024 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 la césure 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.

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 14/06/2025

Pour la SARL Jean-Pierre QUEMOUN

Hélène QUEMOUN

Commissaire aux Comptes



Bilan et Resultat

COMITE DES OEUVRES SOCIALES DE LA VILLE DE LILLE
BILAN ACTIF

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
. Frais d'établissement						
. Frais de recherche et développement						
. Donations temporaires d'usufruit						
. Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	948,67	948,67				
. Fonds commercial						
. Autres immobilisations incorporelles						
. Immobilisations incorporelles en cours						
. Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains						
. Constructions						
. Installations techniques, matériel & outillage industriels	67 040,41	62 937,27	4 103,14	0,50	3 395,19	0,52
. Autres immobilisations corporelles	30 839,67	28 007,26	2 832,41	0,35	2 118,83	0,33
. 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						
TOTAL (I)	98 828,75	91 893,20	6 935,55	0,85	5 514,02	0,85
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours	92 898,26		92 898,26	11,34	57 739,14	8,88
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	80,00		80,00	0,01	150,90	0,02
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres	25 364,91		25 364,91	3,10	9 281,00	1,43
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	627 822,71		627 822,71	76,67	534 482,44	82,23
Charges constatées d'avance	65 795,00		65 795,00	8,03	42 829,21	6,59
TOTAL (II)	811 960,88		811 960,88	99,15	644 482,69	99,15
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion Actif (V)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	910 789,63	91 893,20	818 896,43	100,00	649 996,71	100,00

COMITE DES OEUVRES SOCIALES DE LA VILLE DE LILLE
BILAN PASSIF

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
. Fonds propres statutaires	636 608,38	77,74	636 608,38	97,94
. 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	292 977,81	35,78	292 977,81	45,07
. Autres				
Report à nouveau	-782 493,90	-95,54	-896 137,43	-137,86
Excédent ou déficit de l'exercice	127 755,79	15,60	113 643,53	17,48
Situation nette (sous total)	274 848,08	33,56	147 092,29	22,63
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	274 848,08	33,56	147 092,29	22,63
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL (II)				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 362,04	2,49	45 122,15	6,94
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	217 857,02	26,60	261 848,86	40,28
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	3 319,00	0,41	10 490,00	1,61
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	302 510,29	36,94	185 443,41	28,53
TOTAL (IV)	544 048,35	66,44	502 904,42	77,37
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	818 896,43	100,00	649 996,71	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

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

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%					
		Total		%		Total		%		Variation		%	
PRODUITS D'EXPLOITATION:													
Cotisations													
Ventes de biens et services													
- Ventes de biens		466 999,96				451 714,22				15 285		3,38	
- dont ventes de dons en nature													
- Ventes de prestations de services													
- dont parrainages													
Produits de tiers financeurs													
- Concours publics et subventions d'exploitation		1 056 157,02				1 109 400,00				-53 243		-4,79	
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommptible													
- Ressources liées à la générosité du public													
- Dons manuels													
- Mécénats													
- Legs, donations et assurances-vie													
- Contributions financières						2 280,00				-2 280		-100,00	
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges													
Utilisations des fonds dédiés		12 937,42				0,50				12 937		N/S	
Autres produits													
Total des produits d'exploitation (I)		1 536 094,40				1 563 394,72				-27 300		-1,74	
CHARGES D'EXPLOITATION:													
Achats de marchandises		505 774,49				331 875,37				173 899		52,40	
Variations stocks		-35 159,12				-10 112,97				-25 047		-247,69	
Autres achats et charges externes		1 046 163,37				1 183 627,80				-137 464		-11,60	
Aides financières													
Impôts, taxes et versements assimilés													
Salaires et traitements		217 857,01				261 848,86				-43 991		-16,79	
Charges sociales													
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		1 736,47				2 552,21				-816		-31,96	
Dotations aux provisions													
Reports en fonds dédiés		10,20				12,60				-2		-16,66	
Autres charges													
Total des charges d'exploitation (II)		1 736 382,42				1 769 803,87				-33 421			
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		-200 288,02				-206 409,15				6 121		2,97	
PRODUITS FINANCIERS:													
De participations													
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif													
Autres intérêts et produits assimilés		2 198,51				1 378,86				820		59,51	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges													
Différences positives de change													
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement													
Total des produits financiers (III)		2 198,51				1 378,86				820		59,51	
CHARGES FINANCIERES:													
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		50,00								50		N/S	
Intérêts et charges assimilées													
Différences négatives de change													
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilères placements													
Total des charges financières (IV)		50,00								50		N/S	
RESULTAT FINANCIER (III - IV)		2 148,51				1 378,86				770		55,88	

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

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-198 139,51	-205 030,29	6 891	3,36
PRODUITS EXCEPTIONNELS:				
Sur opérations de gestion	2 697,30	599,82	2 098	350,25
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges	324 948,00	318 624,00	6 324	1,98
Total des produits exceptionnels (V)	327 645,30	319 223,82	8 422	2,64
CHARGES EXCEPTIONNELLES:				
Sur opérations de gestion	1 750,00	550,00	1 200	218,18
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VI)	1 750,00	550,00	1 200	218,18
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	325 895,30	318 673,82	7 222	2,27
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I + III + V)	1 865 938,21	1 883 997,40	-18 059	-0,95
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 738 182,42	1 770 353,87	-32 171	-1,81
EXCEDENT OU DEFICIT	127 755,79	113 643,53	14 112	12,42
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS :				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL				
CHARGES :				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Prestations				
Personnel bénévole				
TOTAL				

Annexes Association

COMITE DES OEUVRES SOCIALES DE LA VILLE DE LILLE ANNEXE ASSOCIATION

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

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 31/12/2024 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 818 896,43 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 127 755,79 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 01/01/2024 au 31/12/2024

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.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en Euro.

COMITE DES OEUVRES SOCIALES DE LA VILLE DE LILLE
ANNEXE ASSOCIATION

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro
- Avec comptes substitués
2 - Principes, règles et méthodes comptables (suite)
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
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

COMITE DES OEUVRES SOCIALES DE LA VILLE DE LILLE
ANNEXE ASSOCIATION

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro
- Avec comptes substitués

2 - Principes, règles et méthodes comptables (suite)

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.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur est supérieure à l'autre terme énoncé.

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 01/01/2024 au 31/12/2024

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	94 722	3 158		97 880
Immobilisations financières				
TOTAL	95 671	3 158		98 829

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
TOTAL I	949			949
Terrains				
Constructions sur sol propres sur sol d'autrui inst. géné., agencmt				
Install. tech., matériel, outill. industriels	61 795	1 142		62 937
Autres immobilisations corporelles				
Install. générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique	27 413	594		28 007
Emballage récupérables et divers				
TOTAL II	89 208	1 736		90 945
TOTAL GENERAL (I+II)	90 157	1 736		91 893

3.3 - Etat des créances et charges constatées d'avance

CREANCES	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'1 an
Créances de l'actif immobilisé:			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances			
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers	80	80	
Autres créances	25 365	25 365	
Charges constatées d'avance	65 795	65 795	
TOTAL	91 240	91 240	

COMITE DES OEUVRES SOCIALES DE LA VILLE DE LILLE
ANNEXE ASSOCIATION

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

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	80
Subventions / financements	
Autres produits à recevoir	22 636
TOTAL	22 716

COMITE DES OEUVRES SOCIALES DE LA VILLE DE LILLE
ANNEXE ASSOCIATION

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

 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	-896 137	113 644			-782 494
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	113 644	-113 644	127 756		127 756
Dont générosité du public					
Situation nette	147 092		127 756		274 848
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	147 092		127 756		274 848
TOTAL dont générosité du public					

COMITE DES OEUVRES SOCIALES DE LA VILLE DE LILLE
ANNEXE ASSOCIATION

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

 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	20 362	20 362		
Dettes fiscales & sociales	217 857	217 857		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	3 319	3 319		
Produits constatés d'avance	302 510	302 510		
TOTAL	544 048	544 048		

4.3 - Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	20 362
Dettes fiscales & sociales	217 857
Autres dettes	
TOTAL	238 219

COMITE DES OEUVRES SOCIALES DE LA VILLE DE LILLE
ANNEXE ASSOCIATION

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

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 : 1 056 157

Ressources en provenance des usagers : 791 948

Autres : 17 833

COMITE DES OEUVRES SOCIALES DE LA VILLE DE LILLE
ANNEXE ASSOCIATION

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro
- Avec comptes substitués

6 - Autres informations