

**ASSOCIATION AMICALE DU PERSONNEL  
COMMUNAL DE VILLENEUVE D'ASCQ**

**ESPACE 75  
75, CHAUSSEE HOTEL DE VILLE  
59650 VILLENEUVE D'ASCQ**

**Nos Réf.** HD/SM/MS

Tourcoing, 9 septembre 2025

***RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS  
EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2024***

Aux membres de l'Association,

**OPINION**

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 Amicale du Personnel Communal de Villeneuve d'Ascq 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<sup>er</sup> 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne le rattachement des conventions de subventions à l'exercice social.

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.

### **VERIFICATIONS SPECIFIQUES**

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 adressés aux membres.

### **RESPONSABILITES 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.

**STC Audit & Conseil**  
**Commissaire aux comptes**

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, sweeping loop followed by a horizontal line and a small upward tick at the end.

**Henri DELEZENNE**

## AMICALE DU PERSONNEL DE VILLENEUVE D'ASCQ

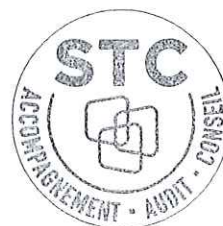
Comptes annuels  
Bilan au 31/12/2024

CHAUSSÉE DE L'HOTEL DE VILLE  
59650 VILLENEUVE D'ASCQ  
SIRET : 42409137900018



# Bilan Actif

		Du 01/01/2024 au 31/12/2024		Au 31/12/2023
		Brut	Amort. Prov.	Net
ACTIF IMMOBILISE				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	54 880	54 880		13 817
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	2 987	2 987		
Autres immobilisations corporelles	4 553	4 553		
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts	8 304		8 304	6 409
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL I</b>	<b>70 724</b>	<b>62 420</b>	<b>8 304</b>	<b>20 225</b>
Comptes de liaison	II			
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et encours				
<b>Créances</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	99 394		99 394	95 547
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	378 734		378 734	550 585
Charges constatées d'avance	9 198		9 198	8 165
<b>TOTAL III</b>	<b>487 326</b>		<b>487 326</b>	<b>654 296</b>
Frais d'émission des emprunts	IV			
Primes de remboursement des obligations	V			
Ecart de conversion actif	VI			
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>558 050</b>	<b>62 420</b>	<b>495 630</b>	<b>674 521</b>

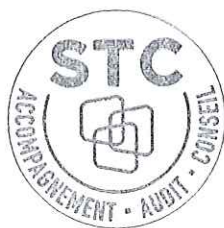


# Bilan Passif

	31/12/2024	31/12/2023
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
<b>Réserves</b>		
Réserves statutaires ou contractuelles	173 993	173 993
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves	181 846	125 291
Report à nouveau	15 778	56 554
Excédent ou déficit de l'exercice	371 617	355 838
<b>Situation nette</b>		
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
	<b>TOTAL I</b>	<b>371 617</b>
Comptes de liaison	<b>II</b>	<b>355 838</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
	<b>TOTAL III</b>	
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
	<b>TOTAL IV</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		
Dettes des legs ou donations	1 832	1 318
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	61 281	259 377
Autres dettes		
Instruments de trésorerie	60 900	57 988
Produits constatés d'avance		
	<b>TOTAL V</b>	<b>124 013</b>
Ecart de conversion passif	<b>VI</b>	<b>318 683</b>
	<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>495 630</b>
		<b>674 521</b>

# Compte de résultat

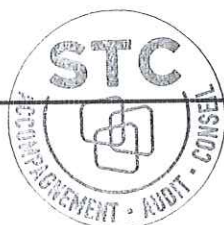
	31/12/2024	31/12/2023
<b>Produits d'exploitation</b>		
Cotisations	63 920	62 289
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	48 005	41 714
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	942 032	909 626
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	2 028 940	2 037 089
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		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	27 963	
Utilisations des fonds dédiés	163	44
Autres produits		
<b>TOTAL I</b>	<b>3 111 024</b>	<b>3 050 761</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises	2 231 756	2 170 661
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	834 488	792 498
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales	2 445	3 679
Dotations aux amortissements et dépréciations	13 817	16 805
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	21 283	19 690
<b>TOTAL II</b>	<b>3 103 789</b>	<b>3 003 333</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>7 234</b>	<b>47 428</b>
<b>Produits financiers</b>		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	10 139	6 082
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL III</b>	<b>10 139</b>	<b>6 082</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL IV</b>		
<b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>10 139</b>	<b>6 082</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)</b>	<b>17 373</b>	<b>53 510</b>





# Compte de résultat (Suite)

	31/12/2024	31/12/2023
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion	1 183	4 587
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL V</b>	<b>1 183</b>	<b>4 587</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	946	580
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL VI</b>	<b>946</b>	<b>580</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>237</b>	<b>4 007</b>
<b>VII</b>		
Participations des salariés aux résultats		
<b>VIII</b>	<b>1 832</b>	<b>962</b>
Impôts sur les bénéfices		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>3 122 345</b>	<b>3 061 429</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>3 106 567</b>	<b>3 004 875</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>15 778</b>	<b>56 554</b>
<b>Contributions volontaires en nature</b>		
Dons en nature	6 755	5 188
Prestations en nature		
Bénévolat		
<b>TOTAL</b>	<b>6 755</b>	<b>5 188</b>
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	6 755	5 188
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>	<b>6 755</b>	<b>5 188</b>



# ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 495 630 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 15 778 Euros.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

## PRESENTATION GENERALE



Activité de l'Association :

*L'association a pour objet :*

- *la collaboration amicale, par tout moyen, entre les membres issus du personnel communal de la ville de Villeneuve d'Ascq ou de structures qui y sont rattachées*
- *l'expression d'une solidarité financière ou autre à l'égard de tous les membres*

Lieu d'exploitation de l'activité de l'Association :

*Chaussée de l'Hôtel de Ville - Espace 75 - 59 650 Villeneuve d'Ascq*

# Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 495 630 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 15 778 Euros.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

## Faits caractéristiques

Depuis le 24/02/2022, une crise géopolitique a débuté dans le cadre du conflit entre l'Ukraine et la Russie.

Les premières conséquences constatées de cette crise sont multiples avec notamment une hausse significative du coût de l'énergie ainsi que de certaines matières premières. A la date d'arrêté des comptes, et compte tenu du caractère imprévisible de la situation, aucune estimation précise de ces impacts ne peut être réalisée.

L'évolution de la situation ainsi que ses impacts sur la situation financière et les résultats de l'association continuent d'être suivies de près. Par ailleurs, l'association n'a pas de relation commerciale directe avec des clients/fournisseurs russes ou ukrainiens.

Eu égard à la situation de la structure à la date d'arrêté des comptes, elle estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

## Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

À la date de présentation des comptes, il n'y a pas d'autre mention particulière ni d'événements remarquables à rapporter à l'attention des intervenants et lecteurs.

## Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- |                                      |            |
|--------------------------------------|------------|
| • Logiciels                          | 1 à 2 ans, |
| • Mobilier de bureau et informatique | 3 ans.     |

## Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

## Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

Les stocks sont comptabilisés depuis l'origine en charges constatées d'avance.



### Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir.

### Contributions volontaires en nature

L'association bénéficie des avantages en nature suivant de la part de la ville de Villeneuve d'Ascq :

- 6 754,75 € au titre de l'occupation des locaux et des fluides afférents.

### Prêts remboursables

Le solde du prêt remboursable est de 8 303.70 € au 31/12/2024.

Prêts accordés sur l'exercice : 8 391.83 €

Remboursements sur l'exercice : 6 496.64 €



### Informations requises par l'article R.123-198 - 9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 6 735.33 € TTC.



# Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	54 880		
<b>TOTAL</b>	<b>54 880</b>		
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage	2 987		
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	4 553		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
<b>TOTAL</b>	<b>7 540</b>		
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	6 409		8 392
<b>TOTAL</b>	<b>6 409</b>		<b>8 392</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>68 829</b>		<b>8 392</b>

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			54 880	
<b>TOTAL</b>			<b>54 880</b>	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencements et aménagements const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage			2 987	
- Gales, agencements et aménagements divers				
- De transport				
Matériel :				
- De bureau et informatique, mobilier			4 553	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>TOTAL</b>			<b>7 540</b>	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		6 497		8 304
<b>TOTAL</b>		<b>6 497</b>		<b>8 304</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>6 497</b>		<b>70 724</b>



# Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	41 064	13 817		54 880
<b>TOTAL</b>	<b>41 064</b>	<b>13 817</b>		<b>54 880</b>
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	2 987			2 987
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 553			4 553
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL</b>	<b>7 540</b>			<b>7 540</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>48 604</b>	<b>13 817</b>		<b>62 420</b>

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outill. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acq. de titres de particip.							
<b>TOTAL GENERAL</b>							



DOTATIONS NON VENTILEES	REPRISES NON VENTILEES	TOTAL GENERAL NON VENTILE		
CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

# Etat des créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	8 304		8 304
Autres immobilisations financières			
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés			
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	99 394	99 394	
Charges constatées d'avance	9 198	9 198	
<b>TOTAL</b>	<b>116 896</b>	<b>108 592</b>	<b>8 304</b>



(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

8 391

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

6 497

Commentaire

# Etat des dettes

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés				
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices	1 832	1 832		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	61 281	61 281		
Produits constatés d'avance	60 900	60 900		
<b>TOTAL</b>	<b>124 013</b>	<b>124 013</b>		



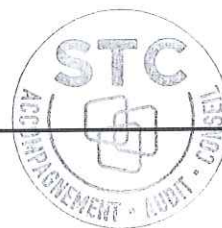
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice  
 (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Commentaire



# Variation des fonds propres 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves	173 993				173 993
Report à nouveau	125 291		56 554		181 846
Excédent ou déficit de l'exercice	56 554	56 554	15 778		15 778
<b>Situation nette</b>	<b>355 838</b>	<b>56 554</b>	<b>72 332</b>		<b>371 617</b>
Dotations consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>355 838</b>	<b>56 554</b>	<b>72 332</b>		<b>371 617</b>



Commentaire

# Etat des provisions et dépréciations

		Montant début exercice	Augmentation Dotations ex.	Diminutions : reprises ex.		Montant à la fin de l'exercice
				Utilisées	Non utilisées	
<b>Provisions réglementées</b>						
Provisions pour investissements						
Provisions relatives aux stocks						
Provisions relatives aux éléments d'actif						
Amortissements dérogatoires						
Autres provisions réglementées						
<b>TOTAL I</b>						
<b>Provisions pour risques et charges</b>						
	- litiges					
	- amendes et pénalités					
Provisions pour risques	- pertes de change					
	- risque d'emploi					
	- autres					
Provisions pour charges sur legs ou donations						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices						
Autres provisions pour risques et charges						
<b>TOTAL II</b>						
<b>Provisions pour dépréciations</b>						
	- incorporelles					
	- corporelles					
	- Sur biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations	- Titres mis en équivalence					
	- Titres de participation					
	- autres immobilisations financières					
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients						
Sur comptes de confédérations, fédérations, unions, entités affiliées						
Sur créances reçues par legs ou donations						
Autres dépréciations						
		7 633		7 633		
<b>Total III</b>		<b>7 633</b>		<b>7 633</b>		
<b>TOTAL GENERAL ( I+II+III)</b>		<b>7 633</b>		<b>7 633</b>		
Dont dotations et reprises :				7 633		
	- d'exploitation					
	- financières					
	- exceptionnelles					



## Contributions volontaires en nature

	Répartition par nature de charge	
	31/12/2024	31/12/2023
	Débit	Débit
<b>860 - Secours en nature (alimentaire, vestimentaires,...)</b>		
	<b>TOTAL</b>	
<b>861 - Mise a disposition gratuite de biens (locaux, matériel,...)</b>		
VILLE DE VILLENEUVE D'ASCQ	6 755	5 188
	<b>TOTAL</b>	<b>5 188</b>
<b>862 - Prestation</b>		
	<b>TOTAL</b>	
<b>864 - Personnel bénévole</b>		
	<b>TOTAL</b>	
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5 188</b>
	Répartition par nature de ressources	
	31/12/2024	31/12/2023
	Crédit	Crédit
<b>870 - Dons en nature</b>		
	<b>TOTAL</b>	
<b>871 - Prestation en nature</b>		
VILLE DE VILLENEUVE D'ASCQ	6 755	5 188
	<b>TOTAL</b>	<b>5 188</b>
<b>875 - Bénévolat</b>		
	<b>TOTAL</b>	
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5 188</b>

# Charges à payer et produits à recevoir

	Exercice clos le	Exercice clos le
Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2024	31/12/2023
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	61 281	259 377
Instruments de trésorerie		
<b>TOTAL</b>	<b>61 281</b>	<b>259 377</b>



Commentaire

	Exercice clos le	Exercice clos le
Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2024	31/12/2023
Créances clients, usagers et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres	99 394	69 760
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>99 394</b>	<b>69 760</b>

Commentaire



# Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Produits :	- D'exploitation	60 900	57 988
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		60 900	57 988

Commentaire



CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Charges :	- D'exploitation	9 198	8 165
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		9 198	8 165

Commentaire

# Ventilation des ressources d'exploitation

Ventilation des ressources d'exploitation		Montant
COTISATIONS		63 920
BILLETTERIE, VENTES, SORTIES		990 037
SUBVENTION 1% VILLE		300 000
SUBVENTION MUNICIPALE		25 000
SUBVENTION ADELIE 1%		20 192
SUBVENTION CCAS		41 018
SUBVENTION PRESTATIONS		173 000
SUBVENTION CHEQUES DEJEUNER		1 160 000
SUBVENTION BONS D'ACHATS		74 000
SUBVENTIONS POUR SALAIRES		98 000
SUBVENTION CHEQUE DEJEUNER CCAS		137 730
AUTRES PRODUITS		163
REPRISE PROVISION DEP ACTIF CIRCULANT		7 633
TRANSFERT CHARGES D'EXPLOITATION		20 330
<b>TOTAL</b>		<b>3 111 023</b>



Commentaire

## Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
<b>Produits Exceptionnels</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 183.18	4 586.62	-3 403.44	-74.21
772000 PRODUITS EXERCIC. ANTERIE	1 183.18	4 586.62	-3 403.44	-74.21
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 183.18</b>	<b>4 586.62</b>	<b>-3 403.44</b>	<b>-74.20</b>
<b>Charges Exceptionnelles</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	946.04	580.00	366.04	63.10
672000 CHARGES EXCEPT/ANTERIEURE	946.04	580.00	366.04	63.10
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>946.04</b>	<b>580.00</b>	<b>366.04</b>	<b>63.11</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>237.14</b>	<b>4 006.62</b>	<b>-3 769.48</b>	<b>-94.08</b>

Commentaire



**ASSOCIATION AMICALE DU PERSONNEL  
COMMUNAL DE VILLENEUVE D'ASCQ**

**ESPACE 75  
75, CHAUSSEE HOTEL DE VILLE  
59650 VILLENEUVE D'ASCQ**

**Nos Réf.** HD/SM/MS

Tourcoing, 9 septembre 2025

***RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES  
Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes de  
l'exercice clos le 31 décembre 2024***

Aux membres de l'association

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

**CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT**

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

**STC Audit & Conseil  
Commissaire aux comptes**

  
**Henri DELEZENNE**  
[www.stc-conseil.com](http://www.stc-conseil.com)